

CĂTRE: BURSA DE VALORI BUCURESTI

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARA  
Sectorul Instrumentelor si Investițiilor Financiare

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

Data raportului: 29.04.2022

Piața reglementata pe care se tranzacționează  
valorile mobiliare emise: Bursa de Valori  
București, categoria Premium

### **Oferirea de acțiuni EVER conform “Planului de acordare acțiuni” pentru anul 2021**

EVERGENT Investments informează investitorii despre aprobarea “*Planului de acordare drepturi/opțiuni- Stock Option Plan*”, ca parte a “*Planului de Beneficii al administratorilor, directorilor si angajaților pentru anul 2021*” de către Consiliul de administrație, ca urmare a hotărârii Adunării generale ordinare a acționarilor EVERGENT Investments nr. 3 din 28 aprilie 2022 privind aprobarea situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar 2021 si in conformitate cu “*Politica de remunerare*” a companiei.

Conform Legii nr. 74/2015 privind administratorii de fonduri de investiții alternative, Regulamentului ASF nr. 10/2015, Directivei UE privind administratorii de fonduri de investiții alternative” (DAFIA), Ghidului ESMA privind politicile solide de remunerare în conformitate cu DAFIA si Actului constitutiv al EVERGENT Investments SA , cel puțin 50% din remunerația variabilă va consta în acțiuni ori opțiuni de a achiziționa acțiuni în cadrul programelor de tip Stock Option Plan, cu respectarea reglementărilor legale în vigoare.

Acordarea de acțiuni se face prin programe de tip “*Stock Option Plan*“, care permit utilizarea facilităților fiscale prevăzute de lege, atât pentru societate, cat si pentru beneficiari.

Remunerarea prin acțiuni are drept scop recompensarea administratorilor, directorilor si angajaților pentru activitatea desfășurată în cadrul companiei, urmarind cointeresarea acestora in implementarea obiectivelor propuse si atingerea indicatorilor de performanta pe termen lung.

Intrarea in drepturi si atribuirea acțiunilor se va face la momentul îndeplinirii condițiilor din “*Planul de acordare drepturi/opțiuni*” si a exercitării de către fiecare beneficiar a dreptului, după împlinirea termenului de 12 luni de la publicarea ”*Documentului de informare*”, dar nu mai mult de 15 luni de la data semnării “*Acordului*”.

Prezentam atașat “*Documentul de informare privind oferirea de drepturi/opțiuni de a achiziționa acțiuni*”, întocmit conform Cap. I, art. 1 alin (4) lit. (i) din Regulamentul (UE) nr. 2017/1129.

Claudiu Doros  
Președinte Director general

Gabriel Lupascu  
Ofițer conformitate

**DOCUMENT DE INFORMARE CU PRIVIRE LA  
OFERIREA DE DREPTURI/OPTIUNI DE ACHIZITIONA ACTIUNI EVERGENT  
INVESTMENTS CĂTRE MEMBRII STRUCTURII DE CONDUCERE SI CATRE  
ANGAJAȚII EVERGENT INVESTMENTS SA – *STOCK OPTION PLAN*  
8.930.361 acțiuni (0,9101 % din total acțiuni emise)  
(Document de informare conform Regulamentul (UE) 2017/1129)**

## **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 SA, cu sediul social în municipiul Bacău, Str. Pictor Aman 94C, înmatriculată în Registrul Comerțului sub numărul JO4/2400/92, având cod unic de înregistrare nr. 2816642, reprezentată legal prin 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 SA, prin reprezentantul legal, accepta responsabilitatea pentru conținutul acestuia și confirmă că informațiile furnizate sunt în conformitate cu realitatea și că nu conțin omisiuni sau declarații neadevărate 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 SA

Forma juridică: Societatea este înființată ca persoana juridică de drept privat, de naționalitate română, organizată ca societate pe acțiuni.

Tipul societății:

EVERGENT Investments SA este încadrată, conform reglementărilor aplicabile, ca Fond de investiții alternative de tipul societăților de investiții – F.I.A.S., categoria Fond de Investiții Alternative destinat investitorilor de retail (FIAIR) autorizat de Autoritatea de Supraveghere Financiară cu Autorizația nr. 101/25.06.2021 și funcționează cu respectarea prevederilor Legii nr. 74/2015 privind administrarea de fonduri de investiții alternative, Legii nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piață, Legii nr. 31/1990 privind societățile și reglementările ASF emise în aplicarea legislației primare.

Sediul social : municipiul Bacău, Str. Pictor Aman, nr. 94C, județul Bacău, România.

Înregistrarea societății: în Registrul Comerțului sub numărul JO4/2400/1992; EUID: ROONRC. J/04/2400/1992; Cod Unic de Înregistrare 2816642; cod LEI:254900Y100025N04US14; nr. Registru ASF: PJR07AFIAA/040002; PJR09FIAIR/040003



## 2.2. Capitalul social

- Valoarea capitalului subscris și vărsat 98.121,305,10 lei
- Numărul de acțiuni emise 981.213.051
- 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 Actului constitutiv – art. 14; Politica de remunerare a societății – cap. 7; hotărârile adunărilor generale extraordinare și ordinare ale acționarilor din 2020-2022 și hotărârea consiliului de administrație nr. 9 din 28.04.2022, prezentate detaliat în continuare:

#### A. Actul Constitutiv al EVERGENT Investments (autorizare ASF nr. 35/23.02.2022) cuprinde principiile de remunerare pentru administratori și angajați:

“ Art. 7. Consiliul de administrație

**(11) ... Administratorii și directorii participa la planul de beneficii, plătit inclusiv prin alocare de acțiuni ori de opțiuni de a achiziționa acțiuni ale societății, în cuantum de 5% din profitul net realizat și din câștigul 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. 14. Politici și practici de remunerare.

(1) Politicile și practicile de remunerare sunt conforme cu reglementărilor legale în vigoare aplicabile pentru A.F.I.A. și respecta următoarele principii de baza:

(a) politica de remunerare este aliniată la strategia societății și este compatibilă cu politica de investiții și politica de risc, valorile și obiectivele pe termen lung ale societății.

**(b) remunerarea administratorilor, directorilor și angajaților societății este formată dintr-o componentă fixă și una variabilă.**

**(c) 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. Planul de beneficii al administratorilor, directorilor și angajaților se acorda și în acțiuni ori opțiuni de a achiziționa acțiuni ale societății. Cel puțin 50% din remunerația variabilă va consta în acțiuni ori opțiuni de a achiziționa acțiuni în cadrul programelor de tip Stock Option Plan, cu respectarea reglementărilor legale în vigoare.**

(d) remunerația variabilă se acorda în funcție de atingerea obiectivelor de performanță colective și individuale, implementarea de către societate a proiectelor și gestiunea prudentială a riscurilor operaționale.

(2) Componenta fixă și variabilă a remunerației administratorilor și directorilor societății este stabilită prin Art. 7 alin. (11) al Actului constitutiv. Administratorii și directorii societății au dreptul de a participa la planul de beneficii, sub forma participării la profitul societății, în numerar și/sau în acțiuni. Indicatorii de performanță și criteriile de acordare a remunerației variabile sunt prevăzute în contractele de administrare și de management.



(3) Angajații societății pot beneficia de dreptul de a participa la planul de beneficii, sub forma participării la profit, conform criteriilor și indicatorilor de performanță stabiliți prin Contractul colectiv de muncă și reglementările interne.

**B. Politica de remunerare a EVERGENT Investments SA, ca administrator de fonduri de Investiții Alternative (AFIA), reprezintă cadrul general în acest domeniu**

Politica de remunerare se aplica personalului de la toate nivelurile structurii organizationale din cadrul societății și reprezintă cadrul politicilor de remunerare pentru Grupul Evergent Investments SA. 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.

Politica de remunerare se poate consulta pe website [www.evergent.ro](http://www.evergent.ro)

**C. Hotărârea AGOA nr. 4/25.04.2016** (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”<sup>1</sup> cu titlu gratuit către administratorii, directorii și angajații SIF Moldova, având ca sursa acțiunile neutilizate din programul de răscumpărare aprobat prin hotărârea AGEA nr. 4/01.04.2015 și acțiunile care urmează a fi răscumpărate 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.*

*Mandatează Consiliul de Administrație și în 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. Hotărârea AGEA nr. 3/18.04.2019** (Monitorul Oficial, partea a IV-a nr. 2124/21.05.2019)

*„Menține mandatarea acordată Consiliului de Administrație prin hotărârea AGEA nr. 8 din 25.04.2016, publicată în M.Of. 1861/16.05.2016, privind derularea programelor viitoare de tip “stock option plan”*

**E. Hotărârea AGEA nr. 4/27.04.2020** (Monitorul Oficial, partea a IV-a nr. 1655/11.05.2020) a decis:

*“Menține mandatarea acordată Consiliului de Administrație prin Hotărârea AGEA nr. 3 din 18.04.2019, publicată în M.Of. nr. 2124/21.05.2019, privind adoptarea tuturor măsurilor necesare pentru derularea și implementarea programelor viitoare de tip “stock option plan”.*

**F. Hotărârea AGEA nr. 2/28.04.2022** (Raport curent din 28.04.2022) a decis:

*„Aproba împuternicirea Consiliului de administrație și în mod individual a membrilor acestuia pentru adoptarea tuturor deciziilor necesare în vederea ducerii la îndeplinire a hotărârii, cu menținerea mandatării acordată Consiliului de administrație prin Hotărârea*

<sup>1</sup> Schimbat simbolul bursier al acțiunii din SIF2 în EVER



AGEA nr. 3 din 18.04.2019, publicata in M.Of. partea a IV-a nr. 2124/21.05.2019, privind adoptarea tuturor masurilor necesare pentru derularea si implementarea programelor de tip "stock option plan".

**G. Hotărârea AGOA nr. 3/28.04.2022** (Raport curent din 28.04.2022) a decis:

„Aproba Situațiile financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, întocmite în 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 (inclusiv în formatul conform cu prevederile Regulamentului Delegat al UE 2019/815 al Comisiei în ceea ce privește standardele tehnice de reglementare privind specificarea unui format de raportare electronic unic), însoțite de Raportul auditorului independent, Raportul anual al Consiliului de administrație aferent situațiilor financiare individuale și Raportul de remunerare al EVERGENT Investments aferent exercițiului financiar 2021”.

**H. Hotărârea Consiliului de administrație nr. 9/28.04.2022** (după adoptarea hotărârii AGOA nr. 3/28.04.2022 privind aprobarea situațiilor financiare 2021) a stabilit:

“Aproba acordarea remunerației variabile (Planul de Beneficii format din numerar si acțiuni) pentru anul 2021, cu avizul Comitetului de nominalizare-remunerare, astfel:

- a) aproba acordarea componentei în numerar a Planului de Beneficii pentru anul 2021 pentru administratori, directori si salariați în perioada următoare.
- b) aproba “Planul de acordare drepturi/opțiuni” (“Stock Option Plan”), ca parte a planului de beneficii pentru anul 2021:

(i) se acorda administratorilor, directorilor si angajaților în funcție la data de 31.12.2021 drepturi/opțiuni de a achiziționa un număr total de 8.930.361 acțiuni EVER cu valoarea de 1,2150 lei, la prețul de exercitare zero lei/acțiune.

Pentru salariații al căror contract individual de munca a încetat în anul 2021, remunerația variabila se va acorda integral în numerar.

Pentru salariații al căror contract individual de munca a început în cursul anului 2021, remunerația variabila se va acorda proporțional cu perioada lucrata, cu respectarea celorlalte criterii de acordare prevăzute de Contractul Colectiv de Munca 2021.

Prețul de piața al acțiunii EVER este 1,2150 lei - preț de închidere din ziua precedenta aprobării „Planului” (27.04.2022).

Beneficiarii pot sa-si exercite drepturile/opțiunile la expirarea termenului de 12 luni de la semnarea “Acordului “ încheiat cu EVERGENT Investments.

(ii) se mandatează Directorul general/Directorul general adjunct sa semneze “Acordul” ce va fi încheiat cu fiecare beneficiar, în limitele aprobate prin “Planul de acordare drepturi/opțiuni”.

(iii) nivelul individual al Planului de beneficii pentru administratori si directori a fost stabilit în conformitate cu prevederile Actului constitutiv si ale contractelor de administrare si management. Nivelul individual al Planului de beneficii pentru salariați a fost stabilit în



*conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Munca 2021 si contractelor individuale de munca, cu respectarea criteriilor de acordare prevăzute de acestea."*

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

In materialele informative care au stat la baza aprobării *derulării de programe de tip "stock option plan"*, s-au prezentat reperele derulării programului pentru distribuirea de acțiuni către administratorii, directorii și angajații societății, dintre care enumeram:

- programul de răscumpărare a acțiunilor proprii are drept obiectiv distribuirea către administratori, directori și angajații societății, în scopul recompensării pentru activitatea desfășurată în cadrul Societății, urmărind cointeresarea acestora în implementarea obiectivelor propuse și atingerea indicatorilor de performanță 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 ale societății. Considerăm că prin tranzacțiile de răscumpărare efectuate de Societate, este posibil să se asigure o creștere a lichidității acțiunilor EVER pe perioada derulării programului de răscumpărare a acțiunilor, cu posibile efecte benefice în privința reducerii discount-ului la care se tranzacționează acțiunile.

### **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 1,2150 lei, cu preț de exercitare zero lei/acțiune.

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

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

**Conform 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.

Aceasta prevedere trebuie coroborată cu dispozițiile art. 94 din Codul Fiscal, privind determinarea câștigului/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. Câștigurile 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 litigii inițiate în legătură și/sau în raport cu programul aprobat prin Hotărârea AGEA nr. 4/27.04.2020:

- Nu sunt 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;
- Nu sunt înregistrate opoziții și/sau cereri de intervenție la registrul comerțului împotriva hotărârilor AGOA și AGEA;
- Nu sunt hotărâri judecătorești pronunțate de instanțele judecătorești competente;
- Nu avem cunoștința despre 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. 1 (4) lit. (i) din Regulamentul (UE) 2017/1.129 care prevede ca întocmirea și publicarea unui prospect nu este obligatorie pentru valorile mobiliare oferite, atribuite sau care urmează să fie atribuite foștilor sau actualilor membri ai conducerii sau angajați de către angajatorul lor, cu condiția să fie pus la dispoziție un document care conține informații despre numărul și natura valorilor mobiliare, precum și despre motivele și detaliile ofertei sau ale atribuirii.

**EMITENT**

**EVERGENT Investments SA**

**Claudiu Doros**

**Președinte Director general**

Gabriel Lupascu  
Ofițer conformitate