

CĂTRE: BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ
Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare

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

Data raportului: 05.05.2023

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

Aprobarea “Planului de acordare drepturi/opțiuni– Stock Option Plan”

EVERGENT Investments SA informează investitorii despre aprobarea de către Consiliul de administrație a “*Planului de acordare drepturi/opțiuni - Stock Option Plan*” ca parte a “*Planului de Beneficii al administratorilor, directorilor și angajaților pentru anul 2022*”, în baza hotărârii Adunării generale ordinare a acționarilor EVERGENT Investments nr. 3 din 27 aprilie 2023 privind aprobarea situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar 2022 și în 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 și 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.

În acord cu cadrul legal, intrarea în drepturi și atribuirea acțiunilor se va face după împlinirea termenului de 12 luni de la publicarea “*Documentului de informare*”, dar nu mai mult de 15 luni de la data semnării “*Acordului*”, la momentul îndeplinirii condițiilor din “*Planul de acordare drepturi/opțiuni*” și a exercitării de către fiecare beneficiar a opțiunii.

Prezentăm 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
către membrii structurii de conducere și către angajați
de a achiziționa acțiuni EVERGENT Investments SA

- Stock Option Plan -

7.708.908 acțiuni (0,8015% din total acțiuni emise)

(Document de informare conform Regulamentului (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 nr. 94C, înmatriculată în Registrul Comerțului sub numărul JO4/2400/1992, având cod unic de înregistrare nr. 2816642, reprezentată legal prin Claudiu Doroș – Președinte Director general și Cătălin 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 persoană 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 si operatiuni de piata, Legii nr. 31/1990 privind societatile si reglementările ASF emise în aplicarea legislației primare.

Sediul social: municipiul Bacău, Str. Pictor Aman, nr. 94C, județul Bacău, Romania.
Înregistrarea societății: Registrul Comerțului sub numărul JO4/2400/1992; EUID: ROONRC. J/04/2400/1992; Cod Unic de Înregistrare 2816642; cod LEI: 254900Y1O0025N04US14; nr. Registru ASF: PJR07¹AFIAA/040002; PJR09FLAIR/040003

2.2. Capitalul social

- Valoarea capitalului subscris și vărsat: 96.175.359,20 lei
- Numărul de acțiuni emise: 961.753.592
- 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 membri ai conducerii și angajați.

Oferirea de drepturi/opțiuni de a achiziționa acțiuni “EVER”, către membrii conducerii și angajați, sub forma programului de tip *stock option plan*, are la bază prevederile Actului constitutiv – art. 14; Politica de remunerare a societății – cap. 7; hotărârile Adunărilor generale extraordinare și ordinare ale acționarilor din 2020-2023 și hotărârea Consiliului de administrație nr. 7 din 27.04.2023:

A. Actul Constitutiv al EVERGENT Investments (autorizare ASF nr. 108/13.07.2022) 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 aplică personalului de la toate nivelurile structurii organizaționale 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” (DAFLA), Ghidul ESMA privind politicile solide de remunerare în conformitate cu DAFIA.

C. Politica de remunerare a conducătorilor Societății a fost aprobată prin Hotărârea Adunării generale ordinare a acționarilor nr. 3 din 28 ianuarie 2021, cu respectarea dispozițiilor art. 106 din Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată.

Politica de remunerare se poate consulta pe website www.evergent.ro.

D. Hotărârea AGEA nr. 2 din 27.04.2023 (Raport curent din 27.04.2023) a decis:
„Aprobă Programele 8 și 9 de răscumpărare a acțiunilor proprii, cu respectarea prevederilor legale aplicabile și întrunind următoarele caracteristici principale:
a) Scopul programelor: Societatea va răscumpăra acțiuni în vederea derulării de programe de tip “stock option plan” (Programul 8), precum și pentru reducerea capitalului social, prin anularea acțiunilor (Programul 9).
b) Numărul de acțiuni care pot fi răscumpărate: (i) maxim 9.200.000 acțiuni prin operațiuni în piață (0,956% din capitalul social înregistrat) în vederea distribuirii



către angajați, administratori și directori ai Societății, în cadrul unor programe de tip “stock option plan” (Programul 8) și (ii) maxim 10.000.000 acțiuni (1,039% din capitalul social înregistrat) prin ofertă publică de cumpărare, în scopul reducerii capitalului social prin anularea acțiunilor (Programul 9).

c) Prețul minim per acțiune: prețul minim de achiziție va fi prețul de piață de la BVB din momentul efectuării achiziției.

d) Prețul maxim per acțiune: 2 lei.

e) Durata fiecărui Program: maximum 18 luni de la data înregistrării hotărârii în Registrul comerțului.

f) Plata acțiunilor răscumpărate va fi făcută din profitul distribuibil sau din rezervele disponibile ale societății, înscrise în ultima situație financiară anuală aprobată, cu excepția rezervelor legale înregistrate în situațiile financiare 2022, conform prevederilor art. 103¹ din Legea nr. 31/1990 privind societățile.

Împuternicește Consiliul de administrație și în mod individual membrii acestuia pentru adoptarea tuturor deciziilor necesare în vederea ducerii la îndeplinire a hotărârii, incluzând parcurgerea tuturor etapelor și formalităților pentru implementarea programelor, aplicarea criteriilor de alocare, determinarea beneficiarilor și a numărului de drepturi/opțiuni de a achiziționa acțiuni, perioada de exercitare a drepturilor, întocmirea și publicarea documentelor de informare în condițiile legii.”

E. Hotărârea AGOA nr. 3 din 27.04.2023 (Raport curent din 27.04.2023) a decis:
„Aprobă Situațiile financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, 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 2022.”

F. Hotărârea Consiliului de administrație nr. 7 din 27.04.2023 a stabilit:
“În temeiul Hotararii AGOA nr. 3 din 27.04.2023 privind aprobarea situațiilor financiare 2022 și a hotărârii Consiliului de administrație nr.6 din 27.04.2023 privind aprobarea „Raportului Comitetului de nominalizare-remunerare privind îndeplinirea obiectivelor de performanță de către membrii structurii de conducere, funcțiile-cheie și de către toți angajații”, aprobă acordarea remunerației variabile (Planul de Beneficii format din numerar și acțiuni) pentru anul 2022, cu avizul Comitetului de nominalizare-remunerare, astfel:

a) aprobă acordarea componentei în numerar a Planului de Beneficii pentru anul 2022 pentru administratori, directori și angajați în perioada următoare.

b) aprobă “Planul de acordare drepturi/opțiuni” (“Stock Option Plan”), ca parte a planului de beneficii pentru anul 2022:

(i) se acordă administratorilor, directorilor și angajaților, în funcție la data de



31.12.2022, Drepturi/Opțiuni de a achiziționa un număr total de 7.708.908 acțiuni EVER cu valoarea totală de 9.905.947lei, la prețul de exercitare zero lei/acțiune.

Pentru angajații al căror contract individual de muncă a încetat în anul 2022 și până la data adoptării hotărârii Consiliului de administrație, din motive care nu sunt imputabile angajatului, remunerația variabilă se poate acorda integral în numerar, conform propunerilor din Nota de fundamentare.

Pentru angajații al căror contract individual de munca a început în cursul anului 2022, remunerația variabilă se va acorda proporțional cu perioada lucrată, cu respectarea celorlalte criterii de acordare prevăzute de Contractul Colectiv de Munca 2022.

Prețul de piață al acțiunii EVER este 1.2850. lei - preț de închidere din ziua precedentă aprobării Planului (26.04.2023).

Beneficiarii pot să-și exercite Drepturile/Opțiunile la expirarea termenului de 12 luni, dar nu mai mult de 15 luni, de la semnarea "Acordului" încheiat cu EVERGENT Investments SA.

- (ii) se mandatează Directorul general/Directorul general adjunct să 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 și directori a fost stabilit în conformitate cu prevederile Actului constitutiv și ale contractelor de administrare și management. Nivelul individual al Planului de beneficii pentru angajați a fost stabilit în conformitate cu prevederile Contractul Colectiv de Munca 2022 și a contractelor individuale de muncă, 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 acțiunii EVER pe perioada derulării programului de răscumpărare, cu posibile efecte benefice în privința reducerii discount-ului la care se tranzacționează acțiunile.



3.3. 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.

3.4. 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.

3.5. Prețul de exercitare a opțiunii de subscriere

Beneficiarii își exercită opțiunea de a achiziționa acțiuni cu valoarea de 1,2850 lei/acțiune, la 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 ca "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 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.



Prezentul “*Document de informare cu privire la oferirea de drepturi/opțiuni de achiziționare acțiuni EVERGENT Investments către membrii structurii de conducere și către angajați – Stock Option Plan*” este elaborat conform art. 1 (4) lit. (i) din Regulamentul (UE) 2017/1129 care prevede ca întocmirea și publicarea unui prospect nu este obligatorie pentru valorile mobiliare oferite, atribuite sau care urmează să fie atribuite membrilor conducerii sau angajaților 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 Lupașcu
Ofițer conformitate