

Către:

BURSA DE VALORI BUCUREȘTI S.A.
AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

RAPORT CURENT 01/2024

Întocmit în conformitate cu Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, și/sau Codul Bursei de Valori București.

Data raportului	18.01.2024
Denumirea societății	Sphera Franchise Group SA
Sediul social	București, România
Adresa	Calea Dorobanților nr. 239, et. 2, București Sector 1
Telefon / Fax	+40 21 201 17 57 / +40 21 201 17 59
Email	investor.relations@spheragroup.com
Nr. înreg. la ONRC	J40/7126/2017
Cod unic de înregistrare	RO 37586457
Capital social subscris și vărsat	581.990.100 RON
Număr total de acțiuni	38.799.340
Simbol	SFG
Piața de tranzacționare	Bursa de Valori București, Segmentul Principal, Categoria Premium

Evenimente importante de raportat: Document de informare privind atribuirea cu titlu gratuit a unor acțiuni directorilor Companiei

Conducerea Sphera Franchise Group S.A. (denumită în continuare "Compania") informează investitorii în legătură cu atribuirea cu titlu gratuit a 39.300 acțiuni directorilor Companiei, sens în care publică Documentul de informare redactat în conformitate cu art. 1 alin. (4) lit. i) din Regulamentul nr. 1129/2017 privind prospectul care trebuie publicat în cazul unei oferte publice de valori mobiliare sau al admiterii de valori mobiliare la tranzacționare pe o piață reglementată și de abrogare a Directivei 2003/71/CE.

Documentul de informare este anexat acestui raport curent.

DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR FINANCIAR

Călin Ionescu

Valentin Budeș

**DOCUMENT DE INFORMARE PRIVIND ATRIBUIREA CU TITLU GRATUIT A UNOR ACȚIUNI
DIRECTORILOR SPHERA FRANCHISE GROUP S.A.**

(document de informare conform art. 1 alin. (4) lit. i) din Regulamentul nr. 1129/2017 privind prospectul care trebuie publicat în cazul unei oferte publice de valori mobiliare sau al admiterii de valori mobiliare la tranzacționare pe o piață reglementată, și de abrogare a Directivei 2003/71/CE)

I. Informații despre numărul și natura valorilor mobiliare

SPHERA FRANCHISE GROUP S.A. (în continuare „Societatea”), cu sediul social în Calea Dorobanți, Nr. 239, BIROU/CAM 4, Etaj 2, sector 1, București, Cod Unic de Înregistrare RO37586457, înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J40/7126/2017, atribuie cu titlu gratuit un număr de 39.300 acțiuni, cu o valoare nominală de 15 lei fiecare, directorilor Societății care și-au exercitat opțiunile.

II. Motivele atribuirii acțiunilor

Prin adoptarea Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (“AGO”) nr. 3 din data de 27 aprilie 2023, acționarii Societății au aprobat *Planul de Acordare Acțiuni pentru Directori pentru activitatea din anul 2021* (“Programul SOP”/“Programul”) și au ratificat decizia Consiliului de Administrație al Societății nr. 2 din data de 15 decembrie 2022 prin care s-au acordat acțiuni unor membri ai echipei executive a Societății pentru activitatea desfășurată în anul 2021.

Decizia de stabilire a beneficiarilor, termenul în care va putea fi exercitată opțiunea, condițiile de eligibilitate și numărul de acțiuni acordate, precum și eventuale limitări a acestora a aparținut Consiliului de administrație („CA”) al Societății la data acordării opțiunilor.

Având în vedere că piața în care funcționează Societatea este una extrem de competitivă, prin adoptarea acestui tip de program, Societatea a urmărit retenția, recunoașterea efortului și motivarea persoanelor cu experiență care au contribuit la performanța Societății, prin respectarea și implementarea strategiei de afaceri, cultura și valorilor corporative, dar și prin continuitatea operațională și obținerea unui nivel maxim de profitabilitate pentru acționari.

De asemenea, Societatea a decis implementarea Programului SOP, datorită beneficiilor fiscale pe care un astfel de program le prezintă. Astfel, conform definiției menționate în Codul Fiscal (Legea 227/2015) „*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.*”

Conform punctului 40 din Codul Fiscal „*titlu de participare*” este definit ca „*orice acțiune sau altă parte socială într-o societate în nume colectiv, societate în comandită simplă, societate pe acțiuni, societate în comandită pe acțiuni, societate cu răspundere limitată sau într-o altă persoană juridică ori la un fond deschis de investiții*”.

De asemenea, pentru calificarea unui program ca fiind “stock options plan”, programul respectiv trebuie să cuprindă o perioadă minimă de un an între momentul acordării dreptului și momentul exercitării acestuia.

Este important de menționat faptul că avantajele acordate sub forma opțiunilor în cadrul unui “*Stock Option Plan*” nu sunt considerate venituri impozabile, la momentul acordării opțiunii și nici la momentul exercitării opțiunii de către beneficiar/beneficiari, conform dispozițiilor art. 76 alin. 4 lit. r) din Codul fiscal,

fiind exceptate și de la plata contribuțiilor de asigurări sociale, în conformitate cu prevederile art. 142 Cod Fiscal.

În coroborare 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, valorile mobiliare acordate în cadrul unui program Stock Option Plan devin impozabile doar la momentul la care beneficiarul decide să vândă aceste valori.

Astfel, prin intermediul acestui Program, Societatea a dorit să stimuleze performanța și să recompenseze persoanele care au un impact semnificativ asupra rezultatelor operaționale și financiare ale Societății, capitalizând expertiza dezvoltată de aceste persoane în cadrul Societății.

III. Detalii privind atribuirea acțiunilor

Prin adoptarea Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății nr. 3 din data de 27 aprilie 2023, acționarii au aprobat *Planul de Acordare Acțiuni pentru Directori pentru activitatea din anul 2021* și au ratificat decizia Consiliului de Administrație al Societății nr. 2 din data de 15 decembrie 2022 prin care s-au acordat acțiuni unor membri ai echipei executive a Societății pentru activitatea desfășurată în anul 2021.

Prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Societății nr. 1 din 27 aprilie 2023, s-a aprobat autorizarea dobândirii, de către Societate, direct sau prin intermediul unei persoane acționând în nume propriu, dar pe seama Societății, a unui număr maxim de 39.300 de acțiuni proprii (maxim 0,101290% din capitalul social existent la data aprobării prezentului punct de către AGEA), pentru o perioadă maximă de 18 luni de la data publicării hotărârii în Monitorul Oficial al României, partea a IV-a, la un preț pe acțiune cuprins între 5 RON și 35 RON, valoarea nominală a acțiunilor proprii astfel dobândite de Societate, inclusiv a celor aflate deja în portofoliul său, neputând depăși pragul de 10% din capitalul social subscris al Societății, în vederea implementării *Planului de Acordare Acțiuni pentru Directori pentru activitatea din anul 2021*. Tranzacțiile de răscumpărare pot avea drept obiect doar acțiuni plătite integral și vor fi efectuate doar din profitul distribuibil sau din rezervele disponibile ale Societății, înscrise în ultima situație financiară anuală aprobată, cu excepția rezervelor legale. Achiziționarea acțiunilor se va realiza prin operațiuni în piață, în scopul dobândirii a maxim 39.300 acțiuni.

Consiliul de Administrație a fost împuternicit să adopte toate măsurile necesare și să îndeplinească toate formalitățile cerute pentru aprobarea și implementarea planului de tip „*stock option plan*” aprobat prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății nr. 3 din data de 27.04.2023, cum ar fi, dar fără a se limita la: identificarea criteriilor de alocare; determinarea numărului de acțiuni ce urmează a fi distribuite efectiv; perioada de exercitare a drepturilor; identificarea beneficiarilor; numirea intermediarului; întocmirea și publicarea documentelor de informare în condițiile legii, precum și pentru derularea și implementarea programelor viitoare de tip „*stock option plan*”.

Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 3 din 27 aprilie 2023, precum și Hotărârea Adunării Extraordinare a Acționarilor nr. 1 din 27 aprilie 2023 au fost publicate în Monitorul Oficial partea a IV-a nr. 2453/06.05.2023.

La data de 18.01.2024 Consiliul de Administratie al Societatii a adoptat o decizie prin care s-a constatat exercitarea optiunii de catre beneficiarii de optiuni de actiuni, indeplinirea conditiilor de exercitare a optiunii, astfel incat a aprobat transferul din trezoreria Societatii catre beneficiarii Programului a unui quantum total de 39.300 actiuni.

Transferul dreptului de proprietate asupra actiunilor de la Societate către Beneficiari, se va face ulterior îndeplinirii tuturor condițiilor necesare pentru transfer, după transmiterea prezentului document și a documentelor aferente transferului, către Depozitarul Central, conform legislatiei în vigoare.

Prezentul document a fost redactat în conformitate cu art. 1 alin. (4) lit. i) din Regulamentul nr. 1129/2017 privind prospectul care trebuie publicat în cazul unei oferte publice de valori mobiliare sau al admitterii de valori mobiliare la tranzacționare pe o piață reglementată, și de abrogare a Directivei 2003/71/CE și urmează a fi transmis la Autoritatea de Supraveghere Financiară, Bursa de Valori București și Depozitarul Central.

CALIN IONESCU

DIRECTOR GENERAL

SPHERA FRANCHISE GROUP SA