

Către,

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ
SECTORUL INSTRUMENTELOR ȘI INVESTIȚIILOR FINANCIARE
Direcția Generală

BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

RAPORT CURENT

conform Regulamentului nr. 5/2018 și Legii nr. 24/2017
privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață
Data raportului: 08.06.2026

Societatea emitentă **Lion Capital SA** • Sediul social **Str. S.V. Rahmaninov 46-48, Et. 3, București, Sector 2, 020199** • Tel **+4021 311 1647** • Fax **+4021 314 4487** • Web **www.lion-capital.ro** • Email **office@lion-capital.ro** • CIF **RO2761040** • Nr. ORC **J1992001898023** • Nr. Registru ASF AFIAA **PJR07.1AFIAA/020007/09.03.2018** • Nr. Registru ASF FIAIR **PJR09FIAIR/020004/01.07.2021** • Codul de identificare a entității juridice (LEI) **254900GAQ2XT8DPA7274** • Capital social **50.751.005,60 lei** • Piața reglementată **BVB** - categoria Premium (simbol: **LION**)

Eveniment important de raportat:

Document de informare cu privire la oferirea de acțiuni către membrii structurii de conducere

Lion Capital S.A. informează investitorii că, în baza Rezoluției nr. 3 adoptate de Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor societății din 22 decembrie 2025, după cum urmează:

- **Rezoluția nr. 3 din data de 22 decembrie 2025 Adunarea Generală Extraordinară a acționarilor (AGEA) Lion Capital SA** a aprobat derularea unui program de răscumpărare a acțiunilor proprii (Programul 10), în conformitate cu legislația aplicabilă, pentru un număr de cel mult 50.700.250 de acțiuni, în vederea utilizării acestora pentru următoarele scopuri:

- Reducerea capitalului social al Societății. Reducerea capitalului social al Societății va fi aprobată de Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Societății, care va putea aproba una sau mai multe operațiuni de reducere a capitalului social, pe măsură ce acțiunile sunt răscumpărate;
- Distribuirea cu titlu gratuit către membrii conducerii Societății (administratori, directori) și/sau angajații Societății, în cadrul unor programe de tip „Stock Option Plan” (SOP), conform criteriilor de performanță ce urmează a fi stabilite de Consiliul de Administrație pentru fiecare program de tip SOP pe care îl va aproba

- **Prin aceeași Rezoluție nr. 3 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din data de 22 decembrie 2025**, Consiliul de administrație a fost împuternicit să adopte toate măsurile necesare pentru stabilirea criteriilor și modalității de alocare a acțiunilor răscumpărate pe cele două destinații, respectiv reducerea capitalului social al Societății și distribuire gratuită către conducerea Societății și/sau angajații Societății

Consiliul de Administrație al Lion Capital SA a aprobat în data de 5 iunie 2026 oferirea cu titlu gratuit a unui număr de 1.150.000 de acțiuni către membrii structurii de conducere, în cadrul unui Plan de tip „Stock Option Plan”.

Intrarea în drepturi (transferul acțiunilor) se va face la momentul îndeplinirii condițiilor din Planul de tip „Stock Option Plan” și a exercitării de către fiecare beneficiar a opțiunii, după împlinirea unui termen de 12 luni de la semnarea acordurilor de plată.

Documentul de informare cu privire la oferirea sau alocarea de acțiuni către membrii structurii de conducere Lion Capital, întocmit conform Regulamentului UE nr. 1129/2017 și Regulamentului nr. 5/2018, este anexat prezentei.

Președinte - Director General
Bogdan-Alexandru Drăgoi

RC Conformitate,
Cătălin-Nae Șerban

**Document de informare cu privire la oferirea sau alocarea de acțiuni către membrii
conducerii Lion Capital**

(Document de informare conform Regulamentului UE nr. 1129/2017 și
Regulamentului 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.**

LION CAPITAL SA, (în continuare „**Lion Capital**”), cu sediul în Municipiul București, Sector 2, Str. Serghei Vasilevici Rahmaninov 46-48 Et. 3, înregistrată la ORC de pe lângă Tribunalul Arad sub nr. J1992001898023, având codul unic de înregistrare 2761040, nr. Registru ASF AFIAA PJR07.1AFIAA / 020007 / 09.03.2018, nr. Registrul A.S.F. FIAIR PJR09FIAIR / 020004 / 01.07.2021, capitalul social subscris și vărsat de 50.751.005,60 lei, reprezentată de Bogdan-Alexandru Drăgoi, Președinte-Director General.

**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.**

Lion Capital, reprezentată de Bogdan-Alexandru Drăgoi, Președinte-Director General, declară și confirmă că, după cunoștințele sale, informațiile furnizate și conținutul prezentului document sunt în conformitate cu realitatea și că nu conțin mențiuni 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 - Lion Capital SA;

Sediul - Municipiul București, Sector 2, Str. Serghei Vasilevici Rahmaninov 46-48 Et. 3;

Forma juridică – societate pe acțiuni cu capital privat;

Tip societate – Lion Capital SA este încadrată în categoria Fondurilor de Investiții Alternative de tipul societăților de investiții – FIAS autorizată de Autoritatea de Supraveghere Financiară, clasificată în conformitate cu prevederile Legii nr. 243/2019 ca fond de investiții alternative de tip închis, diversificat, destinat investitorilor de retail (FIAIR), autoadministrat.

Codul fiscal – 2761040;

Numărul de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului - J1992001898023;

Număr înregistrare în Registrul ASF AFIAA - PJR07.1AFIAA / 020007 / 09.03.2018

Număr înregistrare în Registrul ASF FIAIR - PJR09FIAIR / 020004 / 01.07.2021

Codul LEI (Legal Entity Identifier): 254900GAQ2XT8DPA7274

2.2. Capitalul social

Valoarea capitalului subscris și vărsat - 50.751.005,60 lei;

- Numărul de acțiuni emise – 507.510.056 acțiuni emise;

- Valoarea nominală a unei acțiuni – 0,10 lei.

3. Informații cu privire la oferirea sau alocarea de valori mobiliare către membrii conducerii Lion Capital

3.1. Actele decizionale prin care s-a hotărât oferirea sau alocarea de valori mobiliare către membrii conducerii Lion Capital

Oferirea de acțiuni LION către membrii structurii de conducere a Lion Capital are la bază:

a. Rezoluția nr. 3 din data de 22 decembrie 2025 Adunarea Generală Extraordinară a acționarilor (AGEA)

Lion Capital SA a aprobat derularea unui program de răscumpărare a acțiunilor proprii (Programul 10), în conformitate cu legislația aplicabilă, pentru un număr de cel mult 50.700.250 de acțiuni, în vederea utilizării acestora pentru următoarele scopuri:

- Reducerea capitalului social al Societății. Reducerea capitalului social al Societății va fi aprobată de Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Societății, care va putea aproba una sau mai multe operațiuni de reducere a capitalului social, pe măsură ce acțiunile sunt răscumpărate;
- Distribuirea cu titlu gratuit către membrii conducerii Societății (administratori, directori) și/sau angajații Societății, în cadrul unor programe de tip „Stock Option Plan” (SOP), conform criteriilor de performanță ce urmează a fi stabilite de Consiliul de Administrație pentru fiecare program de tip SOP pe care îl va aproba.

b. Prin aceeași Rezoluție nr. 3 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din data de 22 decembrie 2025,

Consiliul de administrație a fost împuternicit să adopte toate măsurile necesare pentru stabilirea criteriilor și modalității de alocare a acțiunilor răscumpărate pe cele două destinații, respectiv reducerea capitalului social al Societății și distribuire gratuită către conducerea Societății și/sau angajații Societății.

c. Hotărârea consiliului de administrație al Lion Capital SA nr. 2 din 05.06.2026

prin care a fost aprobată oferirea cu titlu gratuit a unui număr maxim de 1.150.000 de acțiuni către membrii structurii de conducere (administratori, directori), în cadrul unui Plan de tip „Stock Option Plan” (denumit în continuare ”SOP” sau ”Planul”).

Prin hotărârea Consiliului de administrație nr. 2 din 05.06.2026 a fost aprobată lista beneficiarilor eligibili.

Prețul de exercitare de către Beneficiari a dreptului de opțiune asupra acțiunilor este de zero lei /acțiune.

Beneficiarii programului pot să-și exercite dreptul de opțiune la expirarea unui termen de 12 luni de la încheierea acordului scris cu Societatea, prin care se acordă Beneficiarilor dreptul de a primi cu titlu gratuit acțiuni emise de Lion Capital, sub rezerva îndeplinirii criteriilor necesare pentru intrarea în drepturi, aprobate prin hotărârea Consiliului de administrație și menționate în cuprinsul Planului și în cuprinsul Acordurilor de plată pe bază de acțiuni încheiate cu fiecare beneficiar în parte. Beneficiarii pot exercita dreptul de opțiune într-un termen de 2 luni de la data împlinirii termenului de 12 luni anterior menționat.

A fost aprobată împuternicirea persoanelor care vor semna, din partea Societății, Acordurile de plată pe baza de acțiuni încheiate între Societate și Beneficiari.

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

Motivul oferirii de acțiuni

În conformitate cu materialele informative care au stat la baza adoptării rezoluției AGEA din data de 22 decembrie 2025, motivele acordării/alocării către membrii conducerii Lion Capital SA a unora dintre acțiunile răscumpărate de Societate în cadrul programului 10, constau în fidelizarea managementului prin introducerea instrumentelor de remunerare în capitaluri proprii, urmărind co-interesarea conducerii pentru creșterea eficienței actului de administrare.

Numărul de acțiuni oferite este de 1.150.000 de acțiuni simbol LION, în conformitate cu Hotărârea Consiliului de administrație din data de 05.06.2026, în cadrul unui Plan de tip „Stock Option Plan”, cu respectarea legislației în vigoare.

Implementarea unui program de tip ”Stock Option Plan” prezintă avantajul unor cheltuieli operaționale mai reduse și al optimizării fiscale, permisă de prevederile Codului fiscal în vigoare. Codul Fiscal reglementează un tratament fiscal favorabil distribuirii de acțiuni prin programe Stock Option Plan. Acțiunile sunt oferite

membrilor conducerii superioare a societății, stabilirea și cuantificarea întinderii dreptului fiecărui beneficiar fiind aprobate de Consiliul de administrație al Societății. Dreptul acordat Beneficiarilor este netransferabil prin acte între vii.

3.3. Descrierea tipului și clasei de valori mobiliare ce sunt oferite sau alocate.

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

3.4. Perioada pentru subscrierea acțiunilor

Beneficiarii programului pot să își exercite dreptul de a dobândi acțiunile oferite la expirarea unui termen de 12 luni de la semnarea Acordului de plată încheiat cu Societatea.

Beneficiarii pot exercita dreptul de a dobândi acțiunile în termen de 2 luni de la data expirării termenului de 12 luni anterior precizat, sub sancțiunea stingerii dreptului de exercitare a opțiunii.

Neexercitarea dreptului de opțiune în interiorul termenului convenit conduce la stingerea dreptului de exercitare a opțiunii. Lion Capital se obligă ca, la momentul exercitării opțiunii de către Beneficiar, să aibă în proprietate acțiunile necesare transferului.

Beneficiarii vor intra în drepturile ce decurg din Planul de tip „Stock Option Plan” la momentul îndeplinirii condițiilor prevăzute în cuprinsul Planului și a Acordului de plată. Societatea, prin Consiliul de administrație, are obligația de a constata îndeplinirea criteriilor necesare pentru intrarea în drepturi și de a determina în concret numărul de acțiuni ce urmează a fi transferate.

3.5. Prețul de subscriere.

Acțiunile sunt oferite cu titlu gratuit, în conformitate cu Rezoluția nr. 3 a AGEA din data de 22 decembrie 2025. Valoarea fiscală a acțiunilor dobândite cu titlu gratuit în baza Planului de tip „Stock Option Plan” și a Acordului de plată pe bază de acțiuni este egală cu zero, conform prevederilor art. 76 din Codul Fiscal.

Ca efect al exercitării dreptului de a primi acțiunile cu titlu gratuit, Beneficiarii care își exercită opțiunea în conformitate cu prevederile Planului și a Acordului de plată vor primi acțiunile alocate la un preț de zero lei/acțiune. Beneficiarii care nu își exercită dreptul de opțiune în termenul stabilit prin Acord, pierd dreptul de exercitare al acesteia.

Prețul de piață al acțiunii LION la data oferirii/alocării acestora în cadrul programului de tip Stock Option Plan este de 4,38 lei/acțiune, prețul de închidere din ziua precedentă aprobării Planului.

3.6. Orice alte informații considerate importante de către emitent sau de către A.S.F.

Conform art. 7 pct. 39 din Codul Fiscal (Legea 227/2015, cu modificările și completările ulterioare), „stock option plan” reprezintă un „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.”

În sensul punctului 40 al art. 7 din codul fiscal „*titlu de participare*” înseamnă „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 deținerile la un fond de investiții”.

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 acordate sub forma opțiunilor în cadrul unui “Stock Option Plan” nu sunt considerate venituri impozabile, la momentul acordării opțiunii și la momentul exercitării opțiunii de către beneficiar, 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.

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 Stock Option Plan devin impozabile doar la momentul la care beneficiarul decide să vândă aceste acțiuni¹.

Prezentul Document de informare a fost elaborat în baza dispozițiilor art. 1 alin (4) lit. i) din Regulamentul UE 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, care prevede că 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 sau de către o întreprindere afiliată, cu condiția să fie făcut disponibil un document care conține informații despre numărul și natura valorilor mobiliare, precum și despre motivele și detaliile ofertei sau ale atribuirii.

Președinte-Director General
Bogdan-Alexandru Drăgoi

¹ Potrivit Codului fiscal (art. 94 alin. 3) în cazul tranzacțiilor cu acțiuni dobândite la preț preferențial sau gratuit, în cadrul sistemului stock options plan, câștigul se determină ca diferență între prețul de vânzare și valoarea fiscală a acestora reprezentată de prețul de achiziție preferențial care include costurile aferente tranzacției. Pentru cele dobândite cu titlu gratuit valoarea fiscală este considerată egală cu zero.