

PUNCTUL 4 AL ORDINII DE ZI AGEA

Aprobarea distribuirii acțiunilor din Programul II în cadrul unui Plan de tip „Stock Option Plan”.

Conform Codului Fiscal (Legea 227/2015), „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 „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 la un fond deschis 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);”

Implementarea unui program de tip „Stock Option Plan” prezintă avantajul unor cheltuieli operaționale mai reduse și optimizarea fiscală permisă de prevederile Codului fiscal în vigoare.

Codul Fiscal reglementează un tratament fiscal favorabil distribuirii de acțiuni prin programe Stock Option Plan. Pentru veniturile obținute din aceste operațiuni societatea și beneficiarii sunt exceptați de la plata impozitului pe venitul asimilat salariilor (art. 76 Cod Fiscal) și de la plata contribuțiilor de asigurări sociale (art. 142 Cod Fiscal). Pentru a beneficia de facilitățile fiscale, perioada minimă după care dobânditorii acțiunilor în cadrul planului Stock Option Plan pot să-și exercite opțiunea de a primi acțiuni gratuite nu poate fi mai mică de 12 luni.

Se supune spre aprobarea AGEA împuternicirea Consiliului de administrație să adopte toate măsurile necesare și să îndeplinească toate formalitățile cerute pentru aprobarea și implementarea Planului de tip „Stock Option Plan”, 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, întocmirea și publicarea documentelor de informare în condițiile legii etc.

Implementarea programelor se va realiza cu respectarea obligațiilor legale de întocmire și publicare a documentelor de informare în condițiile legii, respectiv cele indicate în cuprinsul Regulamentului nr. 1/2006 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare.

REZOLUȚIA SUPUSĂ APROBĂRII AGEA la punctul 4 al ordinii de zi – propusă de Consiliul de Administrație

Se aprobă utilizarea acțiunilor achiziționate în cadrul Programului II de răscumpărare a acțiunilor proprii în vederea distribuirii cu titlu gratuit către membrii conducerii Societății (administratori, directori), în cadrul unui Plan de tip „Stock Option Plan”, cu respectarea legislației în vigoare. Consiliul de Administrație al societății este împuternicit să adopte toate măsurile necesare și să îndeplinească toate formalitățile cerute pentru aprobarea și implementarea Planului de tip „Stock Option Plan”.