

Politica privind distributia anuala a dividendelor sau alte beneficii catre actionari

1. Dispozitii generale

- 1.1. Prezenta Politica de plata a dividendelor („Politica”) face parte din Regulamentul Consiliului de Administratie al Impact Developer & Contractor S.A. (denumita in continuare “Societatea” sau “Impact”) si a fost elaborata in acord cu prevederile Codului de Governanta Corporativa al Bursei de Valori Bucuresti („BVB”), Editia 11 septembrie 2015 si in conformitate cu Regulamentul nr. 2/2016 privind aplicarea principiilor de guvernanta corporativa de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiara („ASF”).
- 1.2. Scopurile prezentei Politici sunt:
 - (i) de a asigura transparenta procesului de plata a dividendelor;
 - (ii) de a asigura planificarea investitiilor si planificarea financiara a Societatii.
- 1.3. Principiile fundamentale care stau la baza prezentei Politici sunt:
 - (i) transparenta - presupune aprecierea si dezvaluirea informatiei privind procedura si conditiile de luare a deciziei privind marimea si achitarea dividendelor, responsabilitatea subiectilor implicati in realizarea Politicii;
 - (ii) echitatea – presupune asigurarea drepturilor egale a actionarilor la informarea privind deciziile referitoare la achitarea, marimea si termenele de plata a dividendelor;
 - (iii) consecventa – presupune respectarea coerenta si intocmai a prevederilor si principiilor Politicii;
 - (iv) dezvoltarea – presupune perfectionarea in cadrul ariei de imbunatatire a procedurilor guvernarii corporative si revizuire a prevederilor acestora tinand cont de schimbarea scopurilor strategice ale Societatii.
- 1.4. Politica privind distributia anuala a dividendelor sau alte beneficii catre actionari este propusa de Directorul General si adoptata de Consiliul de Administratie, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intentioneaza sa le urmeze cu privire la distribuirea profitului net.
- 1.5. Societatea va include in raportul anual, informatii cu privire la politica privind distributia dividendelor in conformitate cu dispozitiile Legii nr. 24/2017 privind piata de capital, stabilind astfel o impartire proportionata intre dividende si investitii si prevazand rata de distribuire a dividendelor.
- 1.6. Societatea va publica pe pagina sa de internet Politica si va include in raportul anual o declaratie privind implementarea politicii de remunerare in cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.
- 1.7. Achitarea dividendelor declarate in baza deciziei Adunarii generale a actionarilor reprezinta o obligatie a Societatii.
- 1.8. Prezenta Politica defineste in continuare procentul profitului net alocat platilor de dividende, termenii si conditiile privind platile de dividende, suma dividendelor platibile pentru actiuni de un anumit tip si dintr-o anumita clasa, procedura privind plata dividendelor si situatiile in care nu vor fi acordate dividende sau in care dividendele pot fi acordate partial, pentru actiuni preferentiale daca este cazul.
- 1.9. Orice schimbare esentiala intervenita cu privire la dispozitiile prezentei Politici se publica in timp util pe pagina de internet a Societatii.

2. Conditii pentru plata dividendelor

2.1. Conditile pentru plata dividendelor catre actionari sunt:

- (i) inregistrarea profitului pentru anul fiscal incheiat;
- (ii) raportul Consiliului de administratie;
- (iii) lipsa de restrictii privind plata dividendelor;
- (iv) decizia Adunarii Generale a Actionarilor.

2.2. Nu se admite achitarea dividendelor pentru actiunile:

- (i) care nu au fost plasate;
- (ii) care au fost cumparate sau rascumparate de catre Societate;
- (iii) in cazul in care valoarea activelor nete (capitalul) Societatii inregistreaza valori negative sau ar urma sa le inregistreze in urma luarii deciziei privind plata dividendelor;
- (iv) in cazul in care Societatea cade sub incidenta definitiei de insolvabilitate in conformitate cu legislatia in vigoare privind falimentul, sau ar deveni subiect al acestei definitii in urma luarii deciziei privind plata dividendelor;
- (v) in alte cazuri prevazute de legislatia in vigoare.

3. Procedura de luare a deciziei privind distribuirea dividendelor

3.1. Decizia privind plata dividendelor in baza rezultatelor anului fiscal incheiat, marimea dividendelor si termenele de plata pe fiecare tip de actiuni este luata de Adunarea Generala a Actionarilor.

3.2. Consiliul de Administratie al Societatii informeaza actionarii Societatii asupra faptului ca dividendele aferente exercitiului financiar al anului ce face obiectul analizei vor fi distribuite intr-o anumita perioada determinata de timp catre actionarii Societatii inregistrati in Registrul Actionarilor S.A.

3.3. Dividendele se platesc actionarilor la valoarea neta a impozitului aplicabil, in conformitate cu prevederile Codului Fiscal al Romaniei. Impozitul este retinut, declarat si platit la bugetul statului de catre Societate.

3.4. Decizia privind plata dividendelor trebuie sa defineasca:

- (i) tipul actiunilor pentru care este anuntata plata dividendelor;
- (ii) suma dividendelor pentru o actiune de acelasi tip fara a notifica deducerea impozitelor;
- (iii) termenul de achitare;
- (iv) data la care este intocmita lista actionarilor care au dreptul sa primeasca dividende.

3.5. Societatea trebuie sa furnizeze o explicatie atunci cand profiturile disponibile pentru distribuire difera de cele raportate in situatiile financiare.

4. Determinarea marimii dividendelor

4.1 Suma dividendelor platite unui actionar urmeaza a fi stabilita pentru fiecare categorie de actiuni in parte.

4.2 Dividendele se distribuie actionarilor proportional cu cota de participare la capitalul social varsat, daca prin actul constitutiv nu se prevede altfel.

4.3 Procentul profitului net alocat platilor de dividende se stabileste anual prin Hotararea Adunarii Generale Ordinare.

5. Procedura de plata a dividendelor

5.1 Dividendele sunt achitate actionarilor in forma baneasca.

5.2 Procesarea platilor reprezentand dividende cuvenite actionarilor se va realiza prin intermediul Depozitarului Central.

5.3 In cazul in care un actionar care nu are deschis un cont de valori mobiliare la un intermediar participant la sistemul de compensare-decontare si registru al Depozitarului Central, plata dividendelor cuvenite detinatorilor de valori mobiliare se realizeaza de catre Depozitarul Central prin intermediul agentului de plata desemnat, in conformitate cu prevederile legale in vigoare, de catre Societate.

5.4 In cazul unui actionar care are deschis un cont de valori mobiliare la un intermediar participant la sistemul de compensare-decontare si registru al Depozitarului Central, plata dividendelor se realizeaza de catre Depozitarul Central prin intermediul acestuia si al participantilor la sistemul de compensare-decontare si registru al depozitarului central.

5.5 Dividendele care nu au fost primite de actionar exclusiv din culpa lui in decurs de 3 ani de la data aparitiei dreptului de primire a lor se trec la venitul Societatii si nu pot fi revendicate de actionar.

5.6 Se vor putea distribui doar dividende din profituri determinate potrivit legii. Toti detinatorii de actiuni emise de Societate vor fi tratati in mod echitabil.

5.7 In cazul actionarilor decedati dividendele urmeaza a se plati la solicitarea succesorilor prin transfer bancar sau in numerar, numai dupa ce, in prealabil, mostenitorii au solicitat Depozitarului Central si s-a efectuat inregistrarea in Registrul actionarilor a transferului actiunilor ca efect al succesiunii.

6. Termenii de plata a dividendelor

6.1 Dividendele se platesc in termenul stabilit de Adunarea Generala a Actionarilor sau, dupa caz, stabilit prin lege speciale, dar nu mai tarziu de 6 luni de la data aprobarii situatiei financiare anuale aferente exercitiului financiar incheiat. In caz contrar, Societatea va plati daune-interese pentru perioada de intarziere, la nivelul dobanzii legale, daca prin actul constitutiv sau prin hotararea Adunarii Generale a Actionarilor care a aprobat situatia financiara exercitiului financiar incheiat nu s-a stabilit o dobanda mai mare.

6.2 Societatea respecta o abordare echitabila fata de fiecare actionar privind termenul de achitare a dividendelor.

6.3 Societatea isi poate indeplini obligatia privind plata dividendelor la oricare data in termenul de achitare a acestora decis de Adunarea Generala a Actionarilor.

7. Informarea actionarilor cu privire la politica de dividende

7.1. Politica de dividende a Societatii respecta principiul transparentei si este deschisa pentru acces actionarilor, potentialilor investitori si institutiilor publice.

7.2. Materialele prezentate actionarilor pentru luarea deciziei in cadrul Adunarii Generale a Actionarilor urmeaza sa contina informatiile necesare, inclusiv documente prezentand existenta sau lipsa conditiilor de plata a

dividendelor.

8. DISPOZITII FINALE

- 8.1.** Dividendele nu se pot distribui prin mijloace sau metode care faciliteaza eludarea prevederilor prezentei Politici.
- 8.2.** In scopul unei eficiente guvernari corporative, Consiliul de Administratie analizeaza cel putin o data pe an politica privind distributia anuala a dividendelor sau alte beneficii catre actionari.

*

*

*

Prezenta Politica va fi actualizata, reanalizata si revizuita periodic de catre Consiliul de Administratie al Societatii.