

PUNCTUL 14 AL ORDINII DE ZI - Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor

Aprobarea participării membrilor consiliului de administrație la Programul de tip „Stock Option Plan” implementat de societate

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 unei societăți sau ai persoanelor juridice afiliate ei, prevăzute la art. 7 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 emise de entitatea respectivă”.

Potrivit art. 7 pct. 40 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 la un fond deschis de investiții”.

De asemenea, art. 7 pct. 39 din Codul Fiscal prevede 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 multiple avantaje, inclusiv reducerea unor cheltuieli operaționale, creșterea gradului de motivare a personalului care beneficiază de program, precum și creșterea gradului de retenție a personalului care beneficiază de program.

Suplimentar, Codul Fiscal reglementează un tratament fiscal favorabil distribuirii de acțiuni prin programe de tip „stock option plan”. Pentru veniturile obținute din aceste operațiuni sunt exceptate 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 tratamentul fiscal favorabil, perioada minimă între data acordării dreptului (opțiunii) și data la care beneficiarii pot exercita dreptul (opțiunea) de a primi acțiuni gratuite nu poate fi mai mică de 12 luni.

Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor a fost convocată pentru a decide cu privire la implementarea unui program de tip „stock option plan” care are ca obiectiv acordarea de drepturi de opțiune pentru dobândirea de acțiuni cu titlu gratuit de către angajații și membrii conducerii Societății, respectiv membrii consiliului de administrație și directorii Societății. Conform convocatorului întocmit de consiliul de administrație pentru Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor, în cadrul acestui program va fi distribuit un număr maxim de 2.000.000 acțiuni, alocate astfel: angajaților – un număr maxim de 1.000.000 acțiuni, Directorului General – un număr maxim de 230.000 acțiuni și membrilor consiliului de administrație – un număr maxim de 770.000 acțiuni.

Conform art. 111 din Legea societăților nr. 31/1990 și art. 10 din Actul Constitutiv al Societății, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor stabilește remunerația membrilor consiliului de administrație.

Se supun aprobării Adunării Generale Ordinare a Acționarilor participarea membrilor consiliului de administrație la programul de tip „stock option plan” și condițiile suplimentare în care se poate realiza această participare.

Numărul maxim de acțiuni atribuibile

Membrii consiliului de administrație însărcinați cu funcții specifice în cadrul consiliului de administrație, potrivit regulamentului privind activitatea acestuia, au dreptul de a participa la programul de tip „stock option plan”, aceasta reprezentând remunerație suplimentară conform art. 153¹⁸ (2) din Legea societăților nr. 31/1990, fiindu-le repartizat un număr maxim total de 770.000 (șaptesuteșaptezecimii) acțiuni pentru care vor fi acordate opțiuni potrivit acestui program.

Consiliul de administrație va determina valoarea remunerației suplimentare pentru fiecare membru al acestuia, pe baza recomandărilor comitetului de remunerare, conform art. 153¹⁸ (2) și (4) din Legea societăților nr. 31/1990.

Consimțământul membrilor consiliului de administrație

Pentru a beneficia de programul de tip „stock option plan”, fiecare membru al consiliului de administrație își va da acordul în scris.

Data acordării opțiunii

Dreptul de opțiune în cadrul programului de tip „stock option plan” va fi acordat membrilor consiliului de administrație până în data de 1 septembrie 2019.

Perioada de maturizare a opțiunii

Pentru membrii consiliului de administrație, dreptul de opțiune va putea fi exercitat după o perioadă de 12 luni de la data acordării dreptului de opțiune.

Termenul de exercitare a opțiunii

După trecerea perioadei de 12 luni de la data acordării dreptului de opțiune, membrii consiliului de administrație vor trebui să își exercite acest drept de opțiune în termen de o lună.

Condiții de eligibilitate

Membrii Consiliului de administrație însărcinați cu funcții specifice în cadrul consiliului de administrație, potrivit regulamentului privind activitatea acestuia, sunt eligibili să participe la programul de tip „stock option plan”.