

**AGEA
29/30 aprilie 2024
pct. 3**

**AFIA autorizat ASF
nr. 20/23.01.2018**

**FIAIR autorizat ASF
nr. 101/25.06.2021**

Aprobarea unor programe de răscumpărare a acțiunilor proprii - "Programele 10, 11 și 12", cu respectarea prevederilor legale aplicabile și întrunind următoarele caracteristici principale:

a) Scopul programelor: EVERGENT Investments va răscumpăra acțiuni în vederea derulării de programe de tip "*stock option plan*", precum și pentru reducerea capitalului social, prin anularea acțiunilor.

b) Numărul de acțiuni ce pot fi răscumpărate:

i) maxim 12.500.000 de acțiuni prin operațiuni în piață (1,3751% din capitalul social ce va rezulta după operarea reducerii conform punctului 2 de pe ordinea de zi a AGEA) în vederea distribuirii către angajați, administratori și directori ai Companiei, în cadrul unor programe de tip "*stock option plan*" (Programul 10)

ii) maxim 18.200.000 de acțiuni (2,0021% din capitalul social ce va rezulta după operarea reducerii conform punctului 2 de pe ordinea de zi AGEA) prin ofertă publică de cumpărare, în scopul reducerii capitalului social prin anularea acțiunilor (Programul 11)

iii) maxim 9.100.000 de acțiuni (1,0010% din capitalul social ce va rezulta după operarea reducerii conform punctului 2 de pe ordinea de zi AGEA) prin operațiuni în piață, în scopul reducerii capitalului social prin anularea acțiunilor (Programul 12)

c) Prețul minim per acțiune: prețul minim de achiziție va fi prețul de piață de la BVB din momentul efectuării achiziției.

d) Prețul maxim per acțiune: 2 lei.

e) Durata Programelor: maximum 18 luni de la data înregistrării hotărârii în Registrul Comerțului.

f) Plata acțiunilor răscumpărate va fi făcută din profitul distribuibil sau din rezervele disponibile ale Companiei, înregistrate în ultimele situații financiare anuale aprobate, cu excepția rezervelor legale, anume cele înregistrate în situațiile financiare aferente exercițiului financiar 2023, conform prevederilor art. 103 indice 1 din Legea nr. 31/1990 privind societățile.

Împuternicirea Consiliului de administrație și în mod individual a membrilor acestuia pentru adoptarea tuturor deciziilor necesare în vederea ducerii la îndeplinire a hotărârii, incluzând parcurgerea tuturor etapelor și formalităților pentru implementarea programelor, aplicarea criteriilor de alocare, determinarea beneficiarilor și a numărului de drepturi/opțiuni de a achiziționa acțiuni, perioada de exercitare a drepturilor, întocmirea și publicarea documentelor de informare în condițiile legii.

A) Prezentarea cadrului de reglementare internă privind programele de răscumpărare a acțiunilor proprii

Cadrul procedural intern vizează operațiunile de capital, printre care și răscumpărările de acțiuni proprii, în cadrul documentelor autorizate de către Autoritatea de Supraveghere Financiară sau aprobate de către Adunările generale ale acționarilor Companiei, astfel:

- 1) Actul constitutiv - Art. 5. *Răscumpărarea acțiunilor*
- 2) Documentele companiei care au stat la baza autorizării ca AFIA prevăd în mod expres că EVERGENT Investments poate efectua operațiuni de capital, precum:
 - majorări de capital social în vederea asigurării de resurse pentru implementarea unor programe de investiții;
 - diminuări de capital în scopul creșterii randamentelor investitorilor;
 - programe de răscumpărare acțiuni în scopul reducerii capitalului social prin anularea acțiunilor și în scopul cointeresării managementului și angajaților, pentru creșterea eficienței actului de administrare și în acord cu reglementările legale AFIA/FIA privind remunerarea;
 - splitări, consolidări ale valorii nominale a acțiunii.
- 3) În „Regulile Fondului“ la Secțiunea 3.2 Descrierea obiectivelor F.I.A.:
„Elementele cheie ale Strategiei și politicii de investiții a EVERGENT INVESTMENTS se bazează pe o alocare a resurselor care să asigure dezvoltarea sustenabilă a activității EVERGENT INVESTMENTS și satisfacerea intereselor acționarilor, atât pe termen scurt, cât și pe termen lung. Politica de investiții solidă și susținută este baza creșterii pe termen lung a valorii activelor administrate, element fundamental pentru consolidarea încrederii investitorilor”.
- 4) Prevederile privind politicile și practicile de remunerare sunt tratate în Art. 7 și 14 din Actul Constitutiv al EVERGENT Investments (autorizare ASF nr. 108/13.07.2022).

Totodată, la nivelul companiei sunt aplicabile:

- Politici și practici de remunerare pentru categoriile de personal ale căror activități profesionale au un impact semnificativ asupra profilului de risc;
- Politica de remunerare a conducătorilor companiei (membri ai Consiliului de administrație și directori) aprobată de Adunarea generală a acționarilor prin Hotărârea nr. 3 din 28 ianuarie 2021.

Aplicarea politicilor de remunerare este verificată de auditorii financiari și explicată în rapoartele anuale ale Consiliului de administrație ce sunt supuse votului acționarilor.

B) Prezentarea precedentelor programe de răscumpărare aprobate de către AGEA din 27.04.2023

Prezentarea Programelor de răscumpărare 8 și 9 aprobate în AGEA din 27.04.2023

Programele de răscumpărare menționate s-au derulat prin ofertă publică în scopul diminuării capitalului social, și prin operațiuni în piață, pentru derularea de programe de tip “stock option plan”.

Oferta publică s-a derulat în perioada 08.01.2024 – 19.01. 2024, fiind răscumpărate 10.000.000 din acțiunile proprii, în valoare de 14.500.000 lei, la un preț de 1,45 lei/acțiune, reprezentând 1,0398% din capitalul social înregistrat.

Oferta publică a fost un succes din perspectiva interesului manifestat de investitori. Interesul foarte mare al investitorilor a condus la depunerea în cadrul ofertei a 244.447.246 de acțiuni, reprezentând 25,42% din capitalul social, astfel că indicele de alocare stabilit în cadrul Ofertei a fost 0,0409086221.

Efectele Programelor de răscumpărare

Appreciem că beneficiul generat pentru acționarii EVERGENT Investments prin câștigul din capitalizare depășește costurile aferente programelor de răscumpărare. Programul de răscumpărare de acțiuni proprii a adus beneficii atât acționarilor care au vândut în cadrul Ofertei publice de cumpărare (OPC), cât și celor care au decis să rămână în continuare acționari, deoarece operațiunea de răscumpărare a contribuit la susținerea lichidității acțiunilor EVER și la recunoașterea activelor sale în piață.

a) *Programul 8* - Răscumpărarea acțiunilor proprii, prin operațiuni în piață, pentru derularea de programe de tip “stock option plan”

Răscumpărarea în vederea distribuirii de acțiuni către administratorii, directorii și angajații companiei prin programe de “*stock option plan*” s-a desfășurat în 3 etape în perioada 17.05.2023 – 28.11.2023. În cadrul programului aprobat au fost achiziționate 9.200.000 de acțiuni (0,9566% din capitalul social), cu un preț mediu pe acțiune de 1,2143016 lei, prețul de achiziție fiind de 11.171.575 lei.

Valoarea de achiziție totală a acțiunilor în cadrul programului de răscumpărare având drept scop aprobat “stock option plan”, în sumă totală de 11.193.918 lei, include următoarele componente:

Componentă	(lei)
1 - prețul de achiziție	11.171.575
2 - comisioanele de tranzacționare pentru cumpărarea de acțiuni proprii	22.343

Costurile suplimentare au reprezentat 0,20% din valoarea de achiziție totală.

Analiza indicatorului - raportul dintre *prețul de achiziție total* al Programului de răscumpărare și *capitalizarea bursieră a EVER*.

- *capitalizarea bursieră*: În perioada 17.05.2023 – 28.11.2023 se constată reducerea nesemnificativă a capitalizării bursiere a companiei cu 1,9%. Prețul EVER a fost 1,3 lei pe data de 17 mai 2023 la începutul programului și s-a redus la 1,275 lei pe 28.11.2022 la sfârșitul programului.
- *raportul preț total achiziție/capitalizare bursieră (P/CB)*: Se constată că, de la începutul programului de răscumpărare până la sfârșitul etapei a treia de răscumpărare, raportul P/CB a crescut nesemnificativ.

$$P/CB \text{ la începutul programului} = 0,90 \% (11.193.918\text{lei} / 1.250.279.669 \text{ lei})$$

$$P/CB \text{ la finalul programului} = 0,91 \% (11.193.918\text{lei} / 1.226.235.829 \text{ lei})$$

b) *Programul 9* - Răscumpărarea acțiunilor proprii prin ofertă publică de cumpărare în vederea reducerii capitalului social.

Derularea ofertei publice de cumpărare a acțiunilor proprii a avut loc în perioada 8.01 – 19.01. 2024, în cadrul ei achiziționându-se un număr de 10.000.000 de acțiuni proprii, prețul de achiziție fiind de 14.500.000 lei.

Valoarea de achiziție totală a acțiunilor în cadrul programului de răscumpărare, în sumă totală de 14.730.501 lei, include următoarele componente:

Componentă	(lei)
1 - prețul de achiziție	14.500.000
2 - comisioanele de tranzacționare pentru cumpărarea de acțiuni proprii	42.050
3- taxa ASF pentru Documentație Ofertă Publică Cumpărare (1% din valoarea ofertei)	145.000
4- alte costuri în legătură cu operațiunea de răscumpărare a acțiunilor proprii	43.451

Costurile suplimentare au reprezentat 1,56% din valoarea de achiziție totală.

Analiza indicatorului - raportul dintre *prețul de achiziție total* al Programului de răscumpărare și *capitalizarea bursieră a EVERGENT Investments*.

- *capitalizarea bursieră*: În perioada 08.01.2023 – 19.01.2023 se constată creșterea prețului acțiunii cu 0,4%.
- *raportul preț total achiziție/capitalizare bursieră (P/CB)*: P/CB la începutul programului = 1,21% (14.730.501 lei/1.216.618.294 lei)
 P/CB la finalul programului = 1,21% (14.730.501 lei/ 1.221.427.062 lei)

C) Prezentarea noilor Programe de răscumpărare supuse aprobării AGEA din 29/30.04.2024

Consiliul de administrație supune aprobării noi programe de răscumpărare a acțiunilor proprii - ”Programele 10, 11 și 12”, cu respectarea prevederilor legale aplicabile și întrunind următoarele caracteristici principale:

- a) Scopul programelor: Compania va răscumpăra acțiuni în vederea derulării de programe de tip “*stock option plan*”, precum și pentru reducerea capitalului social, prin anularea acțiunilor.
- b) Numărul de acțiuni ce pot fi răscumpărate:
 - i) maxim 12.500.000 de acțiuni prin operațiuni în piață (1,3751% din capitalul social ce va rezulta după operarea reducerii conform punctului 2 de pe ordinea de zi AGEA) în vederea distribuirii către angajați, administratori și directori ai Companiei, în cadrul unor programe de tip “*stock option plan*” (Programul 10)
 - ii) maxim 18.200.000 de acțiuni (2,0021% din capitalul social ce va rezulta după operarea reducerii conform punctului 2 de pe ordinea de zi AGEA) prin ofertă publică de cumpărare, în scopul reducerii capitalului social prin anularea acțiunilor (Programul 11)
 - iii) maxim 9.100.000 de acțiuni (1,0010% din capitalul social ce va rezulta după operarea reducerii conform punctului 2 de pe ordinea de zi AGEA) prin operațiuni în piață, în scopul reducerii capitalului social prin anularea acțiunilor (Programul 12)
- c) Prețul minim per acțiune: prețul minim de achiziție va fi prețul de piață de la BVB din momentul efectuării achiziției.
- d) Prețul maxim per acțiune: 2 lei.
- e) Durata Programelor: maximum 18 luni de la data înregistrării hotărârii în Registrul Comerțului.
- f) Plata acțiunilor răscumpărate va fi făcută din profitul distribuibil sau din rezervele disponibile ale companiei, înregistrate în ultimele situații financiare anuale aprobate, cu excepția rezervelor legale, anume cele înregistrate în situațiile financiare aferente exercițiului financiar 2023, conform prevederilor art. 103 indice 1 din Legea nr. 31/1990 privind societățile.

Prezentarea sintetică a programelor

Programele de răscumpărări de acțiuni propuse sunt efectuate în două scopuri clar definite:

- i) creșterea randamentelor investitorilor prin reducerea capitalului social în urma anulării acțiunilor răscumpărate din piață,
- ii) alimentarea fondului de acțiuni proprii pentru derularea de programe de tip “*stock option plan*”, pentru alinierea intereselor managementului și al acționarilor.

Obiectivele Programelor de răscumpărare în vederea reducerii capitalului social - Programele 11 (prin OPC) și 12 (prin operațiuni în piață)

Programele de răscumpărare având ca scop reducerea capitalului social, efectuate în conformitate cu prevederile art. 103¹ - 105¹ din Legea nr. 31/1990 privind societățile, generează pentru acționarii companiei beneficii prin câștigul din capitalizare și prin creșterea lichidității acțiunilor.

În sinteză, operațiunea de răscumpărare de acțiuni proprii în scopul reducerii capitalului social ar putea avea următoarele efecte benefice atât pentru acționarii care subscriu în oferta publică, cât și pentru cei ce decid să rămână în continuare acționari:

- ✓ creșterea activului unitar, a cotației și a lichidității acțiunii în piață, cu efect în creșterea profitului pe acțiune;
- ✓ majorarea randamentelor acționarilor pe seama posibilei creșteri a cotației bursiere ca urmare a implementării programului;
- ✓ asigurarea unui preț și a unei lichidități ridicate a acțiunilor pentru acționarii care vând în ofertă;
- ✓ pentru acționarii care nu subscriu în ofertă, avantajul constă în creșterea ponderii deținerii în capitalul social, creșterea prețului acțiunilor EVER, corespunzător creșterii VAN.

Succesul precedentului Program de răscumpărare, ce a determinat o suprasubscriere foarte mare, astfel încât indicele de alocare în cadrul Ofertei a fost 0,0409086221, a determinat Consiliul de administrație să supună aprobării Adunării generale extraordinare a acționarilor un nou Program de răscumpărare acțiuni prin OPC.

Prin acest nou Program, EVERGENT Investments poate absorbi un număr limitat de acțiuni din piață și este de așteptat ca Programul să contribuie și în 2024 la creșterea cererii de acțiuni EVER, cu efect pozitiv asupra lichidității.

Estimarea costurilor totale ale noilor Programe de răscumpărare – Programele 10, 11 și 12, precum și impactul preconizat asupra capitalurilor proprii ale EVERGENT Investments

Programul 10 - Răscumpărarea în vederea distribuirii către administratori, directori și angajați ai companiei prin programe de tip “stock option plan”, prin operațiuni în piață

Valoarea de achiziție totală a acțiunilor în cadrul programului de răscumpărare descris mai sus, va depinde de trei factori principali, prezentați în tabelul de mai jos, împreună cu ipotezele folosite pentru a estima scenariile posibile privind costurile generate de programul de răscumpărare preconizat.

Factori care influențează costul total	Ipooteza folosită pentru a estima intervalul posibil de costuri (simulare)
Prețul de achiziție al acțiunilor	Prețul de achiziție al acțiunilor este cuprins în intervalul 14,4 – 18,8 mil. lei. Programul de răscumpărare va fi efectuat la un preț care nu va fi mai mic decât prețul de la BVB sau mai mare de 2 lei/acțiune.
Costurile de tranzacționare (e.g. comisioanele de intermediere, de reglementare) și alte costuri	Costurile estimate în cadrul programului de răscumpărare, în toate cele 5 scenarii simulate, sunt similare celor estimate pentru răscumpărările realizate în anul precedent.
Numărul de acțiuni care urmează a fi răscumpărat	Numărul maxim de acțiuni care urmează a fi răscumpărat în cadrul programului este 12.500.000 de acțiuni

Compania va informa corespunzător investitorii cu privire la costurile totale ale programului de răscumpărare și impactul asupra capitalurilor proprii ulterior derulării programului.

Având în vedere cele prezentate, în scopul estimării numărului de acțiuni răscumpărate și a impactului asupra capitalurilor proprii, au fost simulate 5 scenarii pe baza unui preț de cumpărare situat în intervalul 1,15 lei-1,5 lei:

					lei
pret actual	1,23	1,23	1,23	1,23	1,23
valoare nominala actiune	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Pret rascumparare	1,15	1,2	1,3	1,4	1,5
Nr.maxim de actiuni rascumparate	12.500.000	12.500.000	12.500.000	12.500.000	12.500.000
Cost achizitie lei	14.375.000	15.000.000	16.250.000	17.500.000	18.750.000
Costuri tranzactionare (lei)	41.688	43.500	47.125	50.750	54.375
Impact total asupra cap proprii	14.416.688	15.043.500	16.297.125	17.550.750	18.804.375

Programul 11 - Răscumpărarea în vederea reducerii capitalului social, prin OPC

Valoarea de achiziție totală a acțiunilor în cadrul acestui program de răscumpărare va depinde de trei factori principali, astfel cum sunt aceștia prezentați în tabelul de mai jos, împreună cu ipotezele folosite pentru a estima scenariile posibile privind costurile generate de programul de răscumpărare preconizat.

Factori care influențează costul total	Ipooteza folosită pentru a estima intervalul posibil de costuri (simulare)
Prețul de achiziție al acțiunilor	Prețul de achiziție al acțiunilor este cuprins în intervalul 26,5 – 36,4 mil. lei. Programul de răscumpărare va fi efectuat la un preț care nu va fi mai mic decât prețul de la BVB sau mai mare de 2 lei/acțiune.
Costurile de tranzacționare (e.g. comisioanele de intermediere, de reglementare) și alte costuri	Costurile estimate în cadrul Ofertei publice de cumpărare, în toate cele 5 scenarii simulate, sunt similare cu cele aferente OPC desfășurate anterior.
Numărul de acțiuni ce urmează a fi răscumpărat	Numărul maxim de acțiuni ce urmează a fi răscumpărat prin OPC în cadrul programului este 18.200.000 de acțiuni.

Având în vedere cele prezentate, în scopul estimării numărului de acțiuni răscumpărate și a impactului asupra capitalurilor proprii, au fost simulate 5 scenarii pe baza unui preț de cumpărare situat în intervalul 1,455 lei¹-2 lei:

pret	1,23	1,23	1,23	1,23	1,23
prima OP	0,225	0,27	0,37	0,47	0,77
prima OP %	18%	22%	30%	38%	63%
valoare nominala actiune	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Pret OP (pret/actiune)	1,455	1,5	1,6	1,7	2
Nr.maxim de actiuni rascumparate	18.200.000	18.200.000	18.200.000	18.200.000	18.200.000
Cost maxim achizitie lei	26.481.000	27.300.000	29.120.000	30.940.000	36.400.000
Costuri tranzactionare (lei), din care:	385.753	396.400	420.060	443.720	514.700
Taxa ASF pentru OPC (lei)	264.810	273.000	291.200	309.400	364.000
Comision (lei)	79.443	81.900	87.360	92.820	109.200
Alte cheltuieli - lei	41.500	41.500	41.500	41.500	41.500
Impact total asupra cap proprii, din care:	26.866.753	27.696.400	29.540.060	31.383.720	36.914.700
Impact asupra rezervei (diminuare) la momentul anularii actiunilor	25.046.753	25.876.400	27.720.060	29.563.720	35.094.700
Scadere capital social ca urmare a anularii nr. de actiuni (lei)	1.820.000	1.820.000	1.820.000	1.820.000	1.820.000

Programul 12 - Răscumpărarea în vederea reducerii capitalului social, prin operațiuni în piață

Costul total al programului de răscumpărare descris în continuare va depinde de trei factori principali, astfel cum sunt aceștia prezentați în tabelul de mai jos, împreună cu ipotezele folosite pentru a estima scenariile posibile privind costurile generate de programul de răscumpărare preconizat.

Factori care influențează costul total	Ipozeza folosită pentru a estima intervalul posibil de costuri (simulare)
Prețul de achiziție al acțiunilor	Prețul de achiziție al acțiunilor este cuprins în intervalul 10,5 – 13,2 mil. lei. Programul de răscumpărare va fi efectuat la un preț care nu va fi mai mic decât prețul de la BVB sau mai mare de 2 lei/acțiune.
Costurile de tranzacționare (e.g. comisioanele de intermediere, de reglementare) și alte costuri	Costurile estimate în cadrul programului de răscumpărare, în toate cele 3 scenarii simulate, sunt similare celor estimate pentru răscumpărările realizate în anul precedent.
Numărul de acțiuni ce urmează a fi răscumpărat	Numărul maxim de acțiuni ce urmează a fi răscumpărat în cadrul programului de răscumpărare este 9.100.000 de acțiuni.

Având în vedere cele prezentate, în scopul estimării numărului de acțiuni răscumpărate și a impactului asupra capitalurilor proprii, au fost simulate 3 scenarii pe baza prețurilor minim/mediu/maxim din piață REGS și DEAL în ultimele 12 luni anterioare datei de 06.03.2024:

¹ 1,45 lei/acțiune EVER reprezintă prețul maxim din piață în ultimele 12 luni

lei	Scenariu pret minim perioada	Scenariu pret mediu perioada	Scenariu pret maxim perioada
valoare nominala actiune	0,1	0,1	0,1
Pret achizitie	1,15	1,2616	1,45
Nr.maxim de actiuni rascumparate	9.100.000	9.100.000	9.100.000
Cost maxim achizitie lei	10.465.000	11.480.560	13.195.000
Costuri tranzactionare (lei)	30.349	33.294	38.266
Impact total asupra cap proprii, din c	10.495.349	11.513.854	13.233.266
Impact asupra rezervei (diminuare)			
la momentul anularii actiunilor	9.585.349	10.603.854	12.323.266
Scadere capital social ca urmare a anularii nr. de actiuni	910.000	910.000	910.000

D) Prevederi legislative

Conform prevederilor art. 103 indice 1 din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare, răscumpărarea acțiunilor poate avea loc în următoarele condiții:

„a) autorizarea dobândirii propriilor acțiuni este acordată de către adunarea generală extraordinară a acționarilor, care va stabili condițiile acestei dobândiri, în special numărul maxim de acțiuni ce urmează a fi dobândite, durata pentru care este acordată autorizația și care nu poate depăși 18 luni de la data înregistrării în registrul comerțului, și, în cazul unei dobândiri cu titlu oneros, contravaloarea lor minimă și maximă;

b) valoarea nominală a acțiunilor proprii dobândite de companie, inclusiv a celor aflate deja în portofoliul său, nu poate depăși 10% din capitalul social subscris;

c) tranzacția poate avea ca obiect doar acțiuni integral liberate;

d) plata acțiunilor astfel dobândite se va face numai din profitul distribuibil sau din rezervele disponibile ale companiei, înscrise în ultima situație financiară anuală aprobată, cu excepția rezervelor legale”.

Potrivit art. 104 aliniatul (1) litera a) din Legea nr. 31/1990 privind societățile, restricțiile prevăzute la art. 103 indice 1 nu se aplică în cazul acțiunilor dobândite în vederea reducerii capitalului social.

În conformitate cu prevederile art. 105 din Legea nr. 31/1990, acțiunile dobândite de companie nu dau dreptul la dividende pe perioada deținerii lor. Potrivit aceluiași articol, dreptul de vot conferit de acțiunile dobândite de companie va fi suspendat pe perioada deținerii lor.

Principalele caracteristici ale Ofertei Publice de răscumpărare efectuate în piață având drept scop reducerea capitalului social, respectă prevederile art. 58, alin. 1 din Regulamentul ASF nr. 5/2018.

În calitate de Fond de investiții alternative, sunt aplicabile prevederile art. 30 din Legea nr. 243/2019 privind reglementarea fondurilor de investiții alternative și pentru modificarea și completarea unor acte normative.

Efectuarea tranzacțiilor în cadrul Programului de răscumpărare se va face cu respectarea prevederilor legale, definite de:

- ✓ Regulamentul (UE) nr. 596/2014 al Parlamentului European și al Consiliului privind abuzul de piață;
- ✓ Regulamentul Delegat (UE) 2016/1052 al Comisiei de completare a Regulamentului (UE) nr. 596/2014 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește standardele tehnice de

reglementare pentru condițiile aplicabile programelor de răscumpărare și măsurilor de stabilizare;

- ✓ Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

Reflectarea în contabilitate a operațiunilor aferente derulării programelor de răscumpărare

EVERGENT Investments înregistrează acțiunile proprii răscumpărate la data tranzacției, într-un cont de capitaluri proprii dedicat (acțiuni de trezorerie), ca o deducere a capitalurilor proprii, în conformitate cu art. 75 din Norma ASF nr. 39/2015. Acțiunile proprii răscumpărate sunt înregistrate la costul de achiziție, inclusiv costurile de tranzacționare și alte costuri legate de achiziția acestora.

La data înregistrării diminuării capitalului social cu acțiunile proprii răscumpărate, se înregistrează doar o realocare între conturile de capitaluri proprii, fără a exista vreun impact asupra contului de profit sau pierdere și fără vreo reducere suplimentară a capitalurilor proprii.

Diferența negativă rezultată din anularea acțiunilor proprii răscumpărate va fi acoperită, conform prevederilor legale în vigoare prevăzute la art. 75 alin (8) din Norma ASF nr. 39/2015, din rezultatul reportat sau alte elemente de capitaluri proprii, în conformitate cu hotărârea Adunării generale a acționarilor.

Proiectul hotărârii:

Aprobă programele de răscumpărare a acțiunilor proprii - ”Programele 10, 11 și 12”, cu respectarea prevederilor legale aplicabile și întrunind următoarele caracteristici principale:

- a) Scopul programelor: EVERGENT Investments va răscumpăra acțiuni în vederea derulării de programe de tip “*stock option plan*”, precum și pentru reducerea capitalului social, prin anularea acțiunilor.
- b) Numărul de acțiuni ce pot fi răscumpărate:
 - i) maxim 12.500.000 de acțiuni prin operațiuni în piață (1,3751% din capitalul social ce va rezulta după operarea reducerii conform punctului 2 de pe ordinea de zi a AGEA) în vederea distribuirii către angajați, administratori și directori ai Companiei, în cadrul unor programe de tip “*stock option plan*” (Programul 10)
 - ii) maxim 18.200.000 de acțiuni (2,0021% din capitalul social ce va rezulta după operarea reducerii conform punctului 2 de pe ordinea de zi AGEA) prin ofertă publică de cumpărare, în scopul reducerii capitalului social prin anularea acțiunilor (Programul 11)
 - iii) maxim 9.100.000 de acțiuni (1,0010% din capitalul social ce va rezulta după operarea reducerii conform punctului 2 de pe ordinea de zi AGEA) prin operațiuni în piață, în scopul reducerii capitalului social prin anularea acțiunilor (Programul 12)
- c) Prețul minim per acțiune: prețul minim de achiziție va fi prețul de piață de la BVB din momentul efectuării achiziției.
- d) Prețul maxim per acțiune: 2 lei.
- e) Durata Programelor: maximum 18 luni de la data înregistrării hotărârii în Registrul Comerțului.
- f) Plata acțiunilor răscumpărate va fi făcută din profitul distribuibil sau din rezervele disponibile ale Companiei, înscrise în ultimele situații financiare anuale aprobate, cu excepția rezervelor legale, anume cele înregistrate în situațiile financiare aferente exercițiului financiar 2023, conform prevederilor art. 103 indice 1 din Legea nr. 31/1990 privind societățile.

Împuternicirea Consiliului de administrație și în mod individual a membrilor acestuia pentru adoptarea tuturor deciziilor necesare în vederea ducerii la îndeplinire a hotărârii, incluzând parcurgerea tuturor etapelor și formalităților pentru implementarea programelor, aplicarea criteriilor de alocare, determinarea beneficiarilor și a numărului de drepturi/opțiuni de a achiziționa acțiuni, perioada de exercitare a drepturilor, întocmirea și publicarea documentelor de informare în condițiile legii.

Claudiu Doros
Președinte Director general

Gabriel Lupașcu
Ofițer conformitate

Georgiana Dolgoș
Director