

**Nota Fundamentare punctele 4 – 7 de pe ordinea de zi
ADUNAREA GENERALĂ EXTRAORDINARĂ A ACȚIONARILOR
din data de 19/20.03.2026**

Aprobarea implementării unui Plan de alocare de acțiuni de tip „stock option plan”

Planul de alocare de acțiuni de tip „stock option plan” (**SOP**) este un plan de motivare, remunerare și loializare pe termen lung a persoanelor de conducere și a angajaților dintr-o companie, cărora li se acordă condiționat opțiunea de a participa la capitalul social al companiei prin achiziționarea de acțiuni cu titlu gratuit.

Considerații legale

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 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)”.

Beneficiile programului de tip “stock option plan”

Avantaje pentru angajat:

- Posibilitatea de a deveni acționar fără a face o investiție
- Poibilitate de acumulare pe termen mediu și lung
- Participare directă la succesul companiei (inclusiv dividende)
- Beneficii fiscale (tratament fiscal favorabil comparativ cu alte beneficii salariale)

Avantaje pentru angajator:

- Este o alternativă de remunerare pe termen lung
- Instrument pentru atragerea și menținerea unor angajați cheie sau calificați
- Încurajează angajații să vină cu idei și soluții
- Crește loialitatea și satisfacția angajaților

Derularea planului de alocare de acțiuni

Implementarea unui plan de tip “stock option plan” prezintă multiple avantaje, reducerea unor cheltuieli operaționale, creșterea gradului de motivare a personalului care beneficiază de acțiuni, precum și creșterea gradului de retenție a personalului care beneficiază de plan.

Componentele planului de alocare de acțiuni

Componenta 1 – Elaborarea și derularea Planului de alocare

Componenta 2 – Răscumpărarea acțiunilor necesare pentru Planul de alocare

Componenta 1

Implementarea unui plan de alocare de acțiuni (program de tip „stock option plan” - SOP) care are ca obiectiv acordarea de drepturi de opțiuni pentru dobândirea de acțiuni cu titlu gratuit de către membrii CA, angajații și membrii conducerii Societății și ai unor persoane juridice afiliate, în scopul menținerii și motivării acestora, precum și cu scopul recompensării lor pentru activitatea desfășurată.

Principalele caracteristici ale Planului de alocare de acțiuni:

Beneficiari

Vor putea participa la SOP toate persoanele care ocupă poziții din organigrama Societății și ai unor persoane juridice afiliate: membri ai Consiliului de Administrație, precum și angajați și membrii conducerii Societății Farmaceutica REMEDIA SA și ai unor persoane juridice afiliate, care urmează a fi determinate prin verificarea/aplicarea criteriilor de eligibilitate și selecție stabilite prin decizia Consiliului de Administrație de implementare a SOP, cu respectarea principiului nediscriminării.

Numarul maxim de acțiuni ce vor fi alocate

Pentru implementarea Planului vor fi alocate un număr de maxim 954.808 acțiuni (respectiv maxim 1% din capitalul social).

Perioada de exercitare a opțiunii

Dreptul de opțiune va putea fi exercitat după o perioadă stabilită prin decizia Consiliului de Administrație de implementare a SOP, fără ca perioada să poată fi mai scurtă de 12 luni de la data acordului de acceptare a acțiunilor de către beneficiari (perioada de așteptare).

Condiții de eligibilitate

Condițiile de eligibilitate pentru participarea la planul de tip „stock option plan” vor fi stabilite prin decizia Consiliului de Administrație.

Dobândire gratuită

Ca urmare a exercitării opțiunii, beneficiarii vor dobândi gratuit acțiunile.

Transferul acțiunilor în patrimoniul beneficiarilor

Se va face după trecerea perioadei de așteptare de minim 12 luni de la data acordului de acceptare a acțiunilor și îndeplinirea tuturor condițiilor din plan.

Implementare

Implementarea se va face de către Consiliul de Administrație al Societății, cu respectarea Hotărârii Adunării Generale Extraordinare Acționarilor.

Implementarea programului 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. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

Se supune spre aprobarea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor implementarea unui plan de alocare gratuită a acțiunilor proprii detinute de Societate, către membrii Consiliului de Administrație, către angajați și membri ai conducerii Societății și ai unor persoane juridice afiliate.

Se supune spre aprobarea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor aprobarea împuternicirii Consiliului de Administrație cu drept de reprezentare și/sau substituie pentru ducerea la îndeplinire a hotărârii, în limitele legale și statutare, prin parcurgerea tuturor etapelor și formalităților pentru implementarea planului de alocare de acțiuni de tip "Stock Option Plan", cum ar fi, dar fără a se limita la: identificarea beneficiarilor, identificarea criteriilor de alocare, determinarea numărului de acțiuni ce urmează a fi distribuite efectiv fiecărui beneficiar, perioada de exercitare a drepturilor, întocmirea și publicarea documentelor de informare în condițiile legii.

Componenta 2

Se supune spre aprobarea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor dobândirea, de către Societate, a acțiunilor proprii, prin ofertă publică de cumpărare, cu respectarea prevederilor legale aplicabile și întrunind următoarele caracteristici principale:

- Scopul programului: Societatea va răscumpara acțiuni în vederea distribuirii cu titlu gratuit către membrii Consiliului de Administrație, către angajați și membri ai conducerii Societății și ai unor persoane juridice afiliate, în cadrul unui Plan de alocare de acțiuni de tip „Stock Option Plan”, cu respectarea legislației în vigoare, în scopul fidelizării acestora, precum și al recompensării performanței și rezultatelor obținute prin activitatea desfășurată;
- Numărul maxim de acțiuni ce pot fi răscumpărate: cel mult 954.808 de acțiuni, reprezentând 1% din capitalul social al Societății;
- Prețul minim per acțiune: 0,70 RON;
- Prețul maxim per acțiune: 1,00 RON;
- Valoarea pecuniară maximă este de: 954.808,00 RON;
- Durata: maximum 18 luni de la data publicării hotărârii în Monitorul Oficial al României, partea a IV-a;
- Plata acțiunilor dobândite va fi făcută din sursele prevăzute de lege.

Achiziționarea acțiunilor în cadrul programului de răscumpărare se va desfășura prin ofertă publică de cumpărare în baza unui Document de ofertă publică, aprobat de către Autoritatea de Supraveghere Financiară și derulat prin intermediul unui Intermediar.

Se supune spre aprobarea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor împuternicirea Consiliului de Administrație al Societății cu drept de reprezentare și/sau substituie pentru adoptarea măsurilor în vederea îndeplinirii tuturor demersurilor și formalităților necesare pentru dobândirea propriilor acțiuni prin ofertă publică de cumpărare.