

POLITICA DE DIVIDENDE A PRACTIC S.A. BUCURESTI

I. DISPOZIȚII GENERALE

1.1 Prezenta Politică de dividende (în continuare Politica) a fost elaborată în conformitate cu legislația în vigoare și anume Legea nr.31/1990 a societăților comerciale republicată cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 82/1991 a contabilității republicată cu modificările și completările ulterioare, ordinul 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare, Legea nr.297/2004 privind piața de capital cu modificările și completările ulterioare, Regulamentul nr.1/2006 al CNVM modificat, Regulamentul nr.6/2009 modificat, contractul și statutul Practic S.A., Codul de Governare Corporativă al BVB și Principiile de Governanță Corporativă pentru AeRO.

1.2 Politica stabilește condițiile și procedura de plată a dividendelor.

II. SARCINI ȘI PRINCIPII GENERALE

2.1 Sarcina principală a Politicii este stabilirea mecanismului și principiilor de elaborare a propunerilor privind dividendele, condiții, proceduri și termene, stapanirea riscurilor financiare și stabilirea modalităților de finanțare.

2.2 Principiile Politicii urmează să respecte următoarele:

2.2.1 Principiul de respectare a dreptului acționarilor la dividende;

2.2.2 Principiul înregistrării unor rezultate financiare suficiente;

2.2.3. Impactul psihologic asupra pieței.

2.3 Principiile generale ce urmează a fi asigurate în procesul aplicării prevederilor Politicii:

2.3.1 Transparența - presupune aprecierea și dezvoltarea informației privind procedura și condițiile de luare a deciziei privind mărimea și achitarea dividendelor, responsabilitatea subiecților implicați în realizarea Politicii;

2.3.2 Argumentarea - presupune condiționarea luării deciziei privind nivelul și achitarea dividendelor de valoarea rezultatelor financiare înregistrate, suficiența capitalizării pentru implementarea planurilor de dezvoltare a societății și respectarea normativelor prudențiale stabilite;

2.3.3 Echitatea – presupune asigurarea drepturilor egale a acționarilor la informarea privind deciziile referitoare la dividende;

2.3.4 Oportunitatea – presupune stabilirea unor limite temporale la efectuarea plății dividendelor;

2.3.5 Consecvența – presupune respectarea coerentă și întocmai a prevederilor și principiilor Politicii;

2.3.6 Dezvoltarea – presupune perfecționarea în cadrul ariei de îmbunătățire a procedurilor guvernării corporative și revizuire a prevederilor acestora ținând cont de schimbarea scopurilor strategice ale societatii.

III. CONDIȚII PENTRU DISTRIBUIREA DIVIDENDELOR

3.1 Condițiile pentru distribuirea dividendelor către acționari urmează a fi următoarele:

3.1.1 Înregistrarea profitului în conformitate cu prevederile art.19 din legea nr. 82/1991 a contabilitatii republicata cu modificarile si completarile ulterioare si respectiv pct.-le 420 – 423 din ordinul 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile si completarile ulterioare;

3.1.2 Lipsa de restricții privind plata dividendelor;

3.1.3 Recomandările Consiliului de administratie cu referire la nivelul dividendelor;

3.1.4 Hotararea Adunării generale a acționarilor.

IV. PROCEDURA DE LUARE A DECIZIEI PRIVIND PLATA DIVIDENDELOR

4.1 În conformitate cu contractul si statutul (actul constitutiv) societatii, hotararea privind plata dividendelor se ia in adunarea generala ordinara a actionarilor;

4.2 Decizia Consiliului de administratie privind valoarea recomandată Adunării generale a acționarilor a profitului distribuit pentru plata dividendelor este luată în ședința Consiliului privind chestiunile legate de organizarea Adunării generale a acționarilor;

4.3 Hotararea luata de Adunarea generală a acționarilor va fi publicata în termen de cel mult 15 zile de la data adoptării ei în condițiile legii;

4.4 Hotararea Adunarii generale a acționarilor cu privire la plata dividendelor va fi publicata pe pagina de internet a societatii;

4.5 Hotararea Adunarii generale a actionarilor privind plata dividendelor va cuprinde data de inregistrare, reprezentand data la care va avea loc identificarea actionarilor care urmeaza a beneficia de dividende si asupra carora se rasfrang efectele hotararilor adunarii generale, si termenul in care societatea este obligata a plati dividendele denumit data platii.

V. FIXAREA DIVIDENDULUI

5.1 În conformitate cu legislația în vigoare, dividendele sunt parte a profitului societatii (obtinut in exercitiul financiar curent si cel reportat aferent exercitiilor financiare precedente) în anul fiscal în conformitate cu situațiile financiare întocmite în conformitate cu ordinul 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile si completarile ulterioare și urmează a fi achitate la data platii stabilita de actionari in conditiile legii;

5.2 La fixarea dividendelor, Consiliul de administratie elaborează propuneri Adunării generale a acționarilor privind repartizarea profitului reportat si profitului obținut în anul fiscal încheiat, dupa caz;

5.3 Dividendele sunt definite în lei pentru o acțiune.

VI. FORME SI PROCEDURA DE PLATA A DIVIDENDELOR

6.1 Dividendele reprezinta un drept al actionarilor in proportie cu contribuția lor la formarea capitalului propriu. Dividendele distribuite pot îmbrăca trei forme: in bani, in actiuni sau, mai rar, in natura;

6.2 Daca dividendele se platesc in bani, acestea sunt achitate acționarilor prin virament bancar sau in numerar, prin Depozitarul Central S.A;

6.3 Plata dividendelor este efectuată prin virament prin transferarea acestora pe conturile bancare ale acționarilor, persoane fizice și persoane juridice, prin Participant sau Agent de plata;

6.4 Dividendele sunt transferate acționarilor cu deducerea sumei impozitelor reținute în conformitate cu legislația fiscală în acest domeniu;

6.5 Plata dividendelor se face, in conditiile legii, prin Depozitarul Central S.A, conform prevederilor contractului incheiat cu acesta.

VII. TERMENE DE PLATA A DIVIDENDELOR

7.1 Dividendele vor fi platite în termenele aprobate de Adunarea generală a acționarilor, dar nu mai tarziu de 6 luni de la data adunarii generale a actionarilor care a stabilit plata dividendelor; daca adunarea generala nu stabileste data platii, atunci plata dividendelor se va face in termen de 30 de zile de la data publicarii in Monitorul Oficial – Partea a IV a a hotararii Adunarii generale privind distribuirea dividendelor;

7.2 Societatea respectă o abordare echitabilă față de fiecare acționar privind data platii dividendelor cu respectarea intocmai a celor stabilite in contractul incheiat cu Depozitarul Central S.A.

VIII. ACTIONARIINDREPTATITIA PRIMIDIVIDENDE

8.1 În scopul plății dividendelor, Depozitarul Central S.A., cel care detine registrul actionarilor societatii, comunica lista actionarilor la data de inregistrare stabilita de Adunarea generala ordinara a actionarilor de fixare a dividendului; in aceeasi hotarare, adunarea generala a actionarilor stabileste si ex-date cu o zi inainte de data de inregistrare.

IX. INFORMAREA ACȚIONARILOR CU PRIVIRE LA POLITICA DE DIVIDENDE

9.1 Politica de dividende a societatii urmează să fie suficient de transparentă și deschisă pentru acces acționarilor, potențialilor investitori și instituțiilor publice;

9.2 Societatea va asigura plasarea prezentei Politici și amendamentelor aferente pe pagina de internet a societatii;

9.3 Materialele prezentate acționarilor pentru luarea hotararii în cadrul Adunării generale a acționarilor urmează să conțină informațiile necesare, inclusiv documente prezentând existența sau lipsa condițiilor de plată a dividendelor.

Wellkept Imobiliare S.A.

Presedinte al Consiliului de Administratie

Prin Lucian HOANCA

In calitate de: reprezentant permanent