

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 republicată și modificată, Legea nr.297/2004 modificată, Regulamentul nr.1/2006 al CNVM modificat, Regulamentul nr.6/2009 modificat, contractul și statutul Practic S.A., Codul de Guvernare Corporativă al BVB și Principiile de Guvernare Corporativă pentru AeRO.

1.2 Politica stabilește condițiile și procedura de plată a dividendelor.

1.3 Sursa de achitare a dividendelor este profitul net al societății după achitarea tuturor impozitelor (profit), rezultatul reportat din exerciții financiare anterioare și/sau sin surplusul realizat din rezerva din reevaluare. Profitul societății este reflectat în situațiile financiare anuale întocmite în conformitate cu reglementările în vigoare. La evaluarea mărimii profitului se consideră opinia societății de audit independentă asupra raportului de profit și pierdere.

Politica este elaborată pentru a asigura un mecanism transparent privind definirea mărimii și achitarea dividendelor ce urmează a fi respectat la înaintarea propunerii privind plata 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, stăpânirea 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 dezvăluirea 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 societatii 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 pentru anul încheiat în conformitate cu prevederile prezentei Politici;

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 poate fi luată o data pe an, in adunarea generala ordinara a actionarilor;

4.2 Decizia Consiliului de administratie privind valoarea recomandată Adunării generale a acționarilor a profitului distribuit si/sau a altor sume(a se vedea art.1.3 din prezenta politica) 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 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 în anul fiscal în conformitate cu situațiile financiare întocmite în condițiile legii și urmează a fi achitate la data platii stabilita de actionari;

5.2 La fixarea dividendelor, Consiliul de administratie elaborează propuneri Adunării generale a acționarilor privind repartizarea profitului net obținut în exercitiul financiar incheiat, la care se pot adauga rezultatul reportat din exercitii financiare anterioare si/sau suma rezultate din surplusul realizat din rezerva din reevaluare ;

5.3 Dividendele sunt definite în lei pentru o acțiune.

VI. FORME SI PROCEDURA DE PLATA A DIVIDENDELOR

6.1 Dividendele sunt plăți periodice făcute de societate acționarilor ca o răsplată a contribuției lor la formarea capitalului propriu. Dividendele distribuite pot îmbrăca trei forme: in bani, in actiuni sau, pe cale de exceptie, in natura.

6.2 Daca dividendele se platesc in bani, acestea sunt achitate actionarilor prin virament bancar sau in numerar;

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 condițiile legii, prin Depozitarul Central S.A, conform prevederilor contractului incheiat cu acesta.

VII. TERMENII 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.;

7.3.Consiliul de administratie si conducerea executiva a societatii sunt responsabile de efectuarea plății dividendelor la data platii.

VIII. ACTIONARI INDREPTATITI A PRIMI DIVIDENDE

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 aceiasi 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.

Prezenta politica de dividende a fost aprobata in sedinta Consiliului de Administratie din data de 22.01.2016.

**CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
PRACTIC S.A.**