

Către:

**BURSA DE VALORI BUCUREȘTI S.A.**  
**AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ**

## RAPORT CURENT 15/2025

**Întocmit în conformitate cu Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, și/sau Codul Bursei de Valori București.**

Data raportului	<b>25.03.2025</b>
Denumirea societății	<b>Sphera Franchise Group SA</b>
Sediul social	<b>București, România</b>
Adresa	<b>Calea Dorobanților nr. 239, et. 2, București Sector 1</b>
Telefon / Fax	<b>+40 21 201 17 57 / +40 21 201 17 59</b>
Email	<b>investor.relations@spheragroup.com</b>
Nr. înreg. la ONRC	<b>J2017007126404</b>
Cod unic de înregistrare	<b>RO 37586457</b>
Capital social subscris și vărsat	<b>581.990.100 RON</b>
Număr total de acțiuni	<b>38.799.340</b>
Simbol	<b>SFG</b>
Piața de tranzacționare	<b>Bursa de Valori București, Segmentul Principal, Categoria Premium</b>

**Evenimente importante de raportat: Document de informare privind atribuirea cu titlu gratuit a unor acțiuni directorilor Grupului**

Conducerea Sphera Franchise Group S.A. (denumită în continuare "Grupul") informează investitorii în legătură cu atribuirea cu titlu gratuit a 31.960 acțiuni directorilor Grupului, sens în care publică Documentul de informare redactat în conformitate cu art. 1 alin. (4) lit. i) din Regulamentul nr. 1129/2017 privind prospectul care trebuie publicat în cazul unei oferte publice de valori mobiliare sau al admiterii de valori mobiliare la tranzacționare pe o piață reglementată și de abrogare a Directivei 2003/71/CE.

Documentul de informare este anexat acestui raport curent.

DIRECTOR GENERAL

Călin Ionescu

DIRECTOR FINANCIAR

Valentin Budeș

**DOCUMENT DE INFORMARE PRIVIND ATRIBUIREA CU TITLU GRATUIT A UNOR ACȚIUNI  
DIRECTORILOR SPHERA FRANCHISE GROUP S.A.**

*(document de informare conform art. 1 alin. (4) lit. i) din Regulamentul nr. 1129/2017 privind prospectul care  
trebuie publicat în cazul unei oferte publice de valori mobiliare  
sau al admiterii de valori mobiliare la tranzacționare pe o piață reglementată, și de abrogare a Directivei  
2003/71/CE)*

## I. Informații despre numărul și natura valorilor mobiliare

**SPHERA FRANCHISE GROUP S.A.** (în continuare „Societatea”), cu sediul social în Calea Dorobanti, Nr. 239, BIROU/CAM 4, Etaj 2, sector 1, București, Cod Unic de Înregistrare RO37586457, înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J40/7126/2017, atribuie cu titlu gratuit un număr de 31.960 acțiuni, cu o valoare nominală de 15 lei fiecare, directorilor Societății care și-au exercitat opțiunile.

## II. Motivele atribuirii acțiunilor

Prin adoptarea Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (“AGOA”) nr. 3 din data de 26 aprilie 2024, acționarii Societății au aprobat *Planul de Acordare de Opțiuni pentru Directorii Sphera pentru anul 2023* (“Programul SOP”/“Programul”) și au ratificat decizia Consiliului de Administrație al Societății nr. 2 din data de 28 februarie 2024 prin care s-au acordat acțiuni membrilor echipei executive a Societății pentru activitatea desfășurată în anul 2023.

Decizia de stabilire a beneficiarilor, termenul în care va putea fi exercitată opțiunea, condițiile de eligibilitate și numărul de acțiuni acordate, precum și eventuale limitări a acestora a aparținut Consiliului de administrație al Societății la data acordării opțiunilor.

Având în vedere că piața în care funcționează Societatea este una extrem de competitivă, prin adoptarea acestui tip de program, Societatea a urmărit retenția, recunoașterea efortului și motivarea persoanelor cu experiența care au contribuit la performanța Societății, prin respectarea și implementarea strategiei de afaceri, cultura și valorilor corporative, dar și prin continuitatea operațională și obținerea unui nivel maxim de profitabilitate pentru acționari

De asemenea, Societatea a decis implementarea Programului SOP, datorită beneficiilor fiscale pe care un astfel de program le prezintă. Astfel, conform definiției menționate în Codul Fiscal (Legea 227/2015) „*stock option plan*” reprezintă: „*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.*”

Conform punctului 40 din Codul Fiscal „*titlu de participare*” este definit ca „*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, pentru calificarea unui program ca fiind “stock options plan”, programul respectiv trebuie să cuprindă o perioadă minimă de un an între momentul acordării dreptului și momentul exercitării acestuia.

Este important de menționat faptul că avantajele acordate sub forma opțiunilor în cadrul unui “Stock Option Plan” nu sunt considerate venituri impozabile, la momentul acordării opțiunii și nici la momentul exercitării opțiunii de către beneficiar/beneficiari, conform dispozițiilor art. 76 alin. 4 lit. r) din Codul fiscal, fiind exceptate și de la plata contribuțiilor de asigurări sociale, în conformitate cu prevederile art. 142 Cod Fiscal.

În coroborare cu dispozițiile art. 94 din Codul Fiscal, privind determinarea câștigului/pierderii din transferul titlurilor de valoare, întrucât veniturile din investiții înregistrate de persoanele eligibile ca urmare a vânzării ulterioare a participațiilor achiziționate în cadrul programelor de “Stock Option Plan” fac obiectul impozitului pe venit, valorile mobiliare acordate în cadrul unui program Stock Option Plan devin impozabile doar la momentul la care beneficiarul decide să vândă aceste valori.

Astfel, prin intermediul programului SOP Societatea a dorit să stimuleze performanța și să recompenseze persoanele care au un impact semnificativ asupra rezultatelor operaționale și financiare ale Societății, capitalizând expertiza dezvoltată de aceste persoane în cadrul Societății.

### III. DETALII PRIVIND ATRIBUIREA ACȚIUNILOR

Prin adoptarea Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății nr. 3 din data de 26 aprilie 2024, acționarii au aprobat *Planul de Acordare de Opțiuni pentru Directorii Sphera pentru anul 2023* ("Programul SOP"/"Programul") și au ratificat decizia Consiliului de Administrație al Societății nr. 2 din data de 28 februarie 2024 prin care s-au acordat acțiuni membrilor echipei executive a Societății pentru activitatea desfășurată în anul 2023.

Prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Societății nr. 2 din 26 aprilie 2024 (punctul 1), s-a aprobat autorizarea dobândirii, de către Societate, direct sau prin intermediul unei persoane acționând în nume propriu, dar pe seama Societății, a unui număr maxim de 75.346 de acțiuni proprii (maxim 0,194194% din capitalul social existent la data aprobării prezentului punct de către AGEA), pentru o perioadă maximă de 18 luni de la data publicării hotărârii în Monitorul Oficial al României, partea a IV-a, la un preț pe acțiune cuprins între 5 RON și 50 RON, valoarea nominală a acțiunilor proprii astfel dobândite de Societate, inclusiv a celor aflate deja în portofoliul său, neputând depăși pragul de 10% din capitalul social subscris al Societății, în vederea acordării acestora (i) membrilor conducerii Societății în scopul implementării Planului de Acordare de Opțiuni pentru Directorii Sphera pentru anul 2023, precum și (ii) unor membri ai conducerii unora dintre filialele Societății. Tranzacțiile de răscumpărare pot avea drept obiect doar acțiuni plătite integral și vor fi efectuate doar din profitul distribuibil sau din rezervele disponibile ale Societății, înscrise în ultima situație financiară anuală aprobată, cu excepția rezervelor legale. Achiziționarea acțiunilor se va realiza prin operațiuni în piață, în scopul dobândirii a maxim 75.346 acțiuni.

Consiliul de Administrație a fost împuternicit să adopte toate măsurile necesare și să îndeplinească toate formalitățile cerute pentru aprobarea și implementarea planului de tip „stock option plan” aprobat prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății nr. 3 din data de 26.04.2024, cum ar fi, dar fără a se limita la: identificarea criteriilor de alocare; determinarea numărului de acțiuni ce urmează a fi distribuite efectiv; perioada de exercitare a drepturilor; identificarea beneficiarilor; numirea intermediarului; întocmirea și publicarea documentelor de informare în condițiile legii, precum și pentru derularea și implementarea programelor viitoare de tip „stock option plan”.

Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 3 din 26 aprilie 2024 a fost publicată în Monitorul Oficial partea a IV-a nr. 2941/17.06.2024, iar Hotărârea Adunării Extraordinare a Acționarilor nr. 2 din 26 aprilie 2024 a fost publicată în Monitorul Oficial partea a IV-a nr. 2665/30.04.2025.

La data de 25.03.2025 Consiliul de Administrație al Societății a adoptat o decizie prin care s-a constatat exercitarea opțiunii de către beneficiarii de opțiuni de acțiuni, îndeplinirea criteriilor de acordare, astfel încât a aprobat transferul din trezoreria Societății către beneficiarii Programului a unui quantum total de 31.960 acțiuni, reprezentând prima tranșă din totalul acțiunilor acordate pentru rezultatele activității anului 2023 pentru directorii executivi care au contractele de mandat în vigoare și integral pentru Directorul de Dezvoltare al cărui mandat de director executiv a încetat de drept la data de 1 septembrie 2023.

Transferul dreptului de proprietate asupra acțiunilor de la Societate către Beneficiari, se va face ulterior îndeplinirii tuturor condițiilor necesare pentru transfer, după transmiterea prezentului document și a documentelor aferente transferului, către Depozitarul Central, conform legislației în vigoare.

Prezentul document a fost redactat în conformitate cu art. 1 alin. (4) lit. i) din Regulamentul nr. 1129/2017 privind prospectul care trebuie publicat în cazul unei oferte publice de valori mobiliare sau al admiterii de valori mobiliare la tranzacționare pe o piață reglementată, și de abrogare a Directivei 2003/71/CE și urmează a fi transmis la Autoritatea de Supraveghere Financiară, Bursa de Valori București și Depozitarul Central.

**CALIN IONESCU**

**DIRECTOR GENERAL**

**SPHERA FRANCHISE GROUP SA**