

**POLITICA
SOCIETĂȚII BIOFARM S.A.
PRIVIND DISTRIBUȚIA ANUALĂ DE DIVIDENDE**



CUVÂNT ÎNAINTE

Biofarm este unul dintre primii producători români de medicamente și suplimente alimentare, înființat în anul 1921. În prezent, Biofarm este cel mai important producător român de capsule gelatinoase moi, între primii 3 producători români de soluții și suspensii pentru administrare orală și unul dintre cei mai mari fabricanți de comprimate și drajeuri din România, cu peste 100 de produse în portofoliu, acoperind peste 60 de arii terapeutice (pe 9 dintre acestea Biofarm® fiind lider de piață).¹

100 de ani de viață ne-au învățat o mulțime de lucruri: responsabilitate, performanță, inovație, grijă și, mai presus de orice, faptul că aceste valori au sens doar dacă sunt puse în slujba oamenilor.

¹ la data implementării Politicii



1. Scop

Politica Societății privind dividendele are ca scop stabilirea unor principii pe care Societatea să le urmeze cu privire la distribuirea parțială a profitului net, sub formă de dividende, fiind completată de prevederile Actului Constitutiv precum și de prevederile legale incidente în materie de distribuire a profitului net, a declarării și plășii dividendelor, cât și a taxelor aferente acestora.

2. Definiții și Abrevieri

AGA = Adunarea Generală a Acționarilor

AGOA = Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor

Dividendul = Este definit prin Art. 67 din Legea 31/1990 Republicată ca fiind cota-partea din profit ce se plăștește fiecărui acționar în urma unei decizii de distribuție.

Beneficiar dividend = Orice persoană fizică sau juridică, rezidentă sau nerezidentă, poate să beneficieze de obținerea de dividende, în condițiile deținerii de acțiuni în cadrul societății Biofarm S.A.

Ex date = Data anterioară datei de înregistrare cu un ciclu de decontare minus o zi lucrătoare, de la care instrumentele financiare obiect al hotărârilor organelor societare se tranzacționează fără drepturile care derivă din respectiva hotărâre. Ex date se calculează cu luarea în considerare a ciclului de decontare T + 2 zile lucrătoare.

Data înregistrării dividendelor = Data calendaristică expres specificată, respectiv zz/II/an, stabilită de Adunarea Generală a Acționarilor, denumită în continuare AGA, care servește la identificarea acționarilor care urmează a beneficia de dividende sau de alte drepturi și asupra cărora se răsfrâng efectele hotărârilor AGA. Data de înregistrare se stabilește în cazul hotărârilor AGA privitoare la evenimentele corporative.

Data plășii dividendelor = Data calendaristică expres specificată, respectiv zz/II/an, la care rezultatele unui eveniment corporativ, aferente deținerii de instrumente financiare, sunt datorate, respectiv la care trebuie realizată debitarea și/sau creditarea de sume de bani și/sau instrumente financiare. Plata dividendelor se face în termenul stabilit de AGOA, dar nu mai târziu de șase luni de la data aprobării situațiilor financiare anuale aferente exerciștiului financiar încheiat.

Impozitul pe dividende = Se adresează persoanei juridice care distribuie dividende, iar Codul Fiscal prevede că impozitul pe dividende se declară și se plăștește până la data de 25 ianuarie a anului următor, respectiv până la data de 25 a primei luni a anului fiscal modificat, următor anului în care s-au aprobat situațiile financiare anuale, după caz.

Impozitul pe veniturile din dividende = Obligația calculării și reținerii la sursă a impozitului revine persoanei juridice care distribuie dividende, pentru rezidenți, odată cu plata dividendelor către acționari. Impozitul datorat se virează integral la bugetul de stat până la data de 25 inclusiv a lunii următoare celei în care se face plata. Modalitatea de reținere a impozitului pentru nerezidenți va fi precizată în procedura de plată a dividendelor aprobată pentru fiecare distribuție în parte, cu respectarea prevederilor legale în vigoare.

Contribușiiile sociale aferente veniturilor din dividende = Contribușii ce sunt în obligația beneficiarilor de dividende. Categoriile de beneficiari ce au obligația de plată a contribușii sociale sunt prevăzute în legislația aplicabilă. Respectarea obligașilor de acest tip este în sarcina exclusivă a beneficiarilor.



3. Documente de Referință

Principiile care stau la baza acordării de dividende sunt prevăzute în Actul Constitutiv al Societății și în legislația aplicabilă, printre care:

- Legea 31/1990 Societăților, Republicată
- Legea 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piață
- Regulamentul 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piață
- Legea 227/2015 privind Codul fiscal
- Orice alte acte normative care reglementează activitatea Emitentului

4. Aspecte de Ordin General

Politica Societății privind repartizarea profitului net, vizează opțiunile acesteia de a-distribui către acționari, de a-l reinvesti în susținerea proiectelor proprii sau de a-l repartiza către ambele destinații. Anual Societatea, în funcție de situația existentă la acel moment, decide modalitatea efectivă de repartizare a profitului, luând în calcul dacă există necesitatea pentru investiții, alte cerințe legale specifice (rezerve de constituit).

Proiectele de investiții sunt prevăzute prin Planul de investiții anual, aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor Societății.

Consiliul de administrație al Biofarm S.A., în absența unor circumstanțe excepționale, poate să recomande acționarilor distribuire de dividende pentru fiecare exercițiu finanțiar în proporție de 20% - 70% din profitul Societății, în funcție de planul de afaceri și având în vedere strategia de dezvoltare a Societății.

Profitul net al Societății se stabilește pe baza situațiilor financiare anuale auditate, aprobată de AGOA și se repartizează, în condițiile legii, pe baza hotărâril AGOA. Pentru stabilirea procentului din profitul net care urmează a se repartiza la dividende, conform politicii privind dividendele, Consiliul de Administrație va ține cont de următoarele:

- Necesitățile și oportunitățile investiționale ale Societății;
- Disponibilitățile financiare pentru plata dividendelor și gradul de îndatorare al Societății.

5. Dreptul la Dividende

Dividendele se distribuie acționarilor proporțional cu cota de participare la capitalul social vărsat, conform hotărârii AGA.

Acestea se plătesc în termenul stabilit de AGA sau, după caz, stabilit prin legile speciale, dar nu mai târziu de 6 luni de la data aprobării situației financiare anuale aferente exercițiului finanțiar încheiat. În caz contrar, societatea datorează, după acest termen, dobândă penalizatoare calculată conform Art. 3 din Ordonanța Guvernului nr. 13/2011, dacă prin actul constitutiv sau prin hotărârea Adunării Generale a Acționarilor care a aprobat situația finanțieră aferentă exercițiului finanțiar încheiat nu s-a stabilit o dobândă mai mare.

Nu se vor putea distribui dividende decât din profituri determinate potrivit legii.

Dividendele plătite contrar dispozițiilor Legii nr. 31/1990 Republicată se restituie, dacă Societatea dovedește că acționarii au cunoscut neregularitatea distribuirii sau, în împrejurările existente, trebuiau să o cunoască.

Dividendele care se cuvin după data transmiterii acțiunilor apartin cessionarului, în afară de cazul în care părțile au convenit altfel.

Propunerea cu privire la distribuirea de dividende se pune la dispoziția acționarilor la sediul societății, de la data convocării AGA.



Actionarii înscrisi in registrul acționarilor la data de înregistrare sunt aceia care au dreptul conform legii de a beneficia de dividende sau alte drepturi și asupra cărora se răsfrâng efectele hotărârilor AGA.

Societatea distribuie dividende din profitul net anual distribuibil, raportat in baza situațiilor financiare individuale anuale auditate, după aprobarea acestora de către A.G.O.A., respectiv, aprobarea propunerii de distribuire de dividende. Partea din profitul net care urmează a fi distribuita sub forma de dividende, se aloca după constituirea sumelor obligatorii prevăzute de lege, respectiv la rezerva legală și, după caz, utilizarea profitului net pentru alte destinații.

Propunerea de distribuire a dividendelor formulată de Consiliul de Administrație va fi supusă votului A.G.O.A., de obicei în cadrul aceleiași ședințe în care sunt supuse aprobării situațiile financiare individuale anuale auditate ale Societății, respectiv în cel mult 120 zile de la încheierea exercițiului financiar.

Dividendele sunt distribuite acționarilor proporțional cu cota de participare la capitalul social al Societății, fiecare acțiune achitată integral acordând titularului dreptul de a primi dividende.

Lista beneficiarilor dividendelor se întocmește pe baza registrului acționarilor emis de Depozitarul Central, la data de înregistrare, în conformitate cu hotărârea A.G.O.A.

6. Plata Dividendelor

A.G.O.A. aprobă suma brută a dividendelor, dividendul net pe acțiune și data plășii (data la care începe plata dividendelor nete), care nu va depăși 6 luni de la data aprobării.

Emitenții efectuează plata dividendelor și a oricăror altor sume cuvenite deținătorilor de valori mobiliare în conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017 și Regulamentului ASF nr. 5/2018 prin intermediul Depozitarului Central și al participantilor la sistemul compensare-decontare și registru.

În cazul unui acționar/deținător de valori mobiliare care are deschis un cont de valori mobiliare la un intermediar participant la sistemul de compensare-decontare și registru al Depozitarului Central, plata dividendelor/altor sume cuvenite deținătorilor de valori mobiliare se realizează de către Depozitarul Central prin intermediul Depozitarului Central și ai participantilor la sistemul de compensare-decontare și registru al Depozitarului Central.

În cazul unui acționar/deținător de valori mobiliare care nu are deschis un cont de valori mobiliare la un intermediar participant la sistemul de compensare-decontare și registru al Depozitarului Central, plata dividendelor/altor sume cuvenite deținătorilor de valori mobiliare se realizează de către Depozitarul Central prin intermediul Agentului de Plată desemnat, în conformitate cu prevederile legale în vigoare, de către emitentul la care respectivul acționar/deținător de valori mobiliare are dețineri.

Agentul de plată este o instituție financiară desemnată de emitent, care are încheiat un contract cu Emitentul și cu un Depozitar Central, prin intermediul căreia deținătorii de valori mobiliare își pot exercita drepturile financiare.

Veniturile din dividende plătite de Societate sunt supuse impozitării, la sursă, în conformitate cu prevederile Codului Fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

7. Asigurarea Publicității privind Plata Dividendelor

Plata dividendelor se va face cu respectarea prevederilor legale în vigoare, la fiecare distribuire existând o Procedură de distribuire dividende aprobată de Consiliul de Administrație al Societății care va arăta modalitățile concrete de plată a dividendelor către acționari (dividendul brut, data plășii, data de înregistrare, ex data, modalitățile de plată, data plășii amânate, dacă este cazul).

Procedura aprobată este diseminată în conformitate cu reglementările legale aplicabile.

8. Prescripția Dividendelor

Politica Societății este de a menține la dispoziția acționarilor dividendele timp de 3 (trei) ani, termen de prescripție generală calculat de la data scadenței dividendelor (respectiv data plășii stabilită prin hotărârea AGOA).

9. Prevederi Finale

În cazul în care oricare dintre prevederile prezentei Politici va deveni contrară legii care urmare a modificării ori completării acesteia, atunci prevederile legislației în vigoare vor prima acesteia.

