

Stadiul conformării cu prevederile Codului de Governanță Corporativă al BVB

| Prevederile Codului | Explicații | Situația de conformare |
|---|--|------------------------|
| Secțiunea A – Responsabilități | | |
| A.1. Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secțiunea A. | | DA |
| A.2. Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. | | DA |
| A.3. Consiliul de Administrație trebuie să fie format din cel puțin cinci membri. | | DA |
| A.4. Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. În cazul societăților din Categoria Premium, nu mai puțin de doi membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație trebuie să fie independenți. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale. | | DA |
| A.5. Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său. | | DA |
| A.6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. | | DA |
| A.7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului. | | DA |
| A.8 Declarația privind governanța corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare. | În anul 2015 Consiliul de administrație al SIF Banat-Crișana a fost completat succesiv în urma mai multor adunări generale ale acționarilor. În plus, conform reglementărilor aplicabile Societății, administratorii aleși de AGA s-au supus autorizării de către ASF, exercitându-și efectiv mandatul numai după obținerea acestui atestat (<i>detalii privind modificările în componența consiliului de administrație sunt prezentate în cadrul Cap. 3 din Raport</i>). Astfel, pentru anul 2015, Consiliul de administrație s-a confruntat cu situația imposibilității efectuării unei evaluări obiective și semnificative a activității, având în vedere perioada foarte scurtă de funcționare în plenum său și perioadele total diferite de | NU |

| | | | |
|--|---|--|----|
| | exercitare a mandatului pentru majoritatea membrilor săi. | | |
| A.9. | Declarația privind guvernarea corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora. | DA | |
| A.10. | Declarația privind guvernarea corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație. | DA | |
| A.11 | Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din membri neexecutivi, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare trebuie să fie independentă. | <p>Consiliul de administrație în integralitate își asumă sarcina ce ar reveni unui comitet de nominalizare separat, de a evalua candidații pentru funcția de administrator pe care urmează să îi propună spre alegere adunării generale a acționarilor.</p> <p>Condițiile și criteriile de eligibilitate și incompatibilitățile pentru funcția de administrator al Societății sunt stricte și sunt reglementate explicit de către Autoritatea de Supraveghere Financiară, căreia îi revine și competența avizării administratorilor aleși de adunarea generală a acționarilor.</p> | NU |
| Secțiunea B - Sistemul de gestiune a riscului și control intern | | | |
| B.1. | Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți. | DA | |
| B.2. | Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent. | DA | |
| B.3. | În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern. | DA | |
| B.4. | Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului. | DA | |
| B.5. | Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate. | DA | |
| B.6. | Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului. | DA | |
| B.7. | Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general | DA | |

| | | |
|---|--|----|
| acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern. | | |
| B.8. Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului. | | DA |
| B.9. Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial fata de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora. | | DA |
| B.10. Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit. | | DA |
| B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente. | | DA |
| B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general. | | DA |
| Secțiunea C - Justa recompensă și motivare | | |
| C.1. Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a societății. | În fiecare an, Consiliul de administrație a supus spre aprobare adunării generale a acționarilor limitele generale ale tuturor remunerațiilor suplimentare ale administratorilor și limitele generale ale remunerațiilor directorilor, aceste limite nefiind niciodată depășite, pe pagina de internet a Societății fiind disponibile toate informațiile privind hotărârile adoptate de AGA și rapoartele periodice ale consiliului de administrație. În cursul anului 2015, Societatea nu a avut publicată o politică de remunerare, dar acest document este în curs de elaborare în contextul alinierii la cerințele Legii 74/2015 (AFIA). | NU |
| Secțiunea D - Adăugând valoare prin relațiile cu investitorii | | |
| D.1. Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana/persoanele responsabile sau unitatea organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv: D.1.1. Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor; D.1.2. CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit; D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale); D.1.4. Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor; | | DA |

| | | |
|---|--|----------------|
| <p>D.2. Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari va fi publicată pe pagina de internet a societății.</p> | <p>SIF Banat-Crișana urmărește păstrarea unui echilibru între remunerarea anuală a acționarilor prin dividend și nevoia de finanțare a investițiilor din profitul reinvestit, această declarație fiind cuprinsă în rapoartele anuale către acționari, publicate pe pagina de internet a Societății, chiar dacă nu a fost formalizată printr-o declarație distinctă, Societatea a distribuit dividende consistente pe parcursul anilor.</p> <p>Propunerile Consiliului de administrație privind repartizarea profitului, hotărârile AGA în această privință, termenele și modalitățile de plată ale dividendelor sunt făcute publice de către societate conform reglementărilor legale în materie, asigurând informarea corespunzătoare și cuprinzătoare a acționarilor pentru a putea lua deciziile investiționale adecvate și a-și putea exercita drepturile într-o manieră echitabilă.</p> | <p>parțial</p> |
| <p>D.3. Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.</p> | <p>Annual, SIF Banat-Crișana prezintă previziunile ce stau la baza fundamentării direcțiilor sale de acțiune în cadrul <i>Programului de activitate și Bugetului de venituri și cheltuieli</i>, supuse în fiecare an aprobării de către adunarea generală a acționarilor.</p> <p>Aceste previziuni sunt rezultatul analizelor contextului economic global, a tendințelor la nivel mondial, regional și național. Previziunile prezentate sunt ipoteze elaborate pe baza unor date publice, având un grad semnificativ de incertitudine, evoluțiile viitoare putând contrazice anticipările prezentate inițial.</p> <p>Societatea are în vedere publicarea pe pagina de internet a politicii privind previziunile.</p> | <p>parțial</p> |
| <p>D.4. Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.</p> | | <p>DA</p> |
| <p>D.5. Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.</p> | | <p>DA</p> |
| <p>D.6. Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.</p> | | <p>DA</p> |
| <p>D.7. Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu</p> | | <p>DA</p> |

| | | |
|---|--|---------|
| excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens. | | |
| D.8. Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiar relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul. | | DA |
| D.9. O societate va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/teleconferințelor. | <p>În a doua parte a anului 2015, reprezentanții Societății au avut 10 întâlniri individuale cu investitori, analiști financiar, brokerii etc.</p> <p>Unul dintre obiectivele prioritare pe care și le propune SIF Banat-Crișana pentru anul 2016 este dezvoltarea strategiei de informare a investitorilor și a analiștilor cu privire la rezultatele obținute, viitoarele acțiuni corporative și evenimentele legate de Societate, în scopul creșterii transparenței și încrederii acestora în performanțele Societății.</p> <p>Societatea își propune pentru anul 2016 organizarea , fie individual fie împreună cu alți parteneri (BVB, intermediari) a unor evenimente dedicate analiștilor și investitorilor. De asemenea, începând cu anul 2016, vor fi organizate ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii, programarea acestora urmând să fie completată în cadrul calendarului financiar.</p> | parțial |
| D.10. În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu. | | DA |