

REGULAMENT DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ



compa
beyond expectations

2019

C U P R I N S

- 1. SCOP**
 - 2. DOMENIU**
 - 3. DOCUMENTE DE REFERINȚĂ**
 - 4. DEFINIȚII ȘI PRESCURTĂRI**
 - 5. RESPONSABILITĂȚI**
 - 6. CONDIȚII PRELIMINARE**
 - 7. OBIECTIVELE STRUCTURILOR DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ**
 - 8. DISPOZIȚII FINALE**
-

1. SCOP

- 1.1. Conformarea la **Codul de Guvernanză Corporativă** al Bursei de Valori București, ediția actualizată.
- 1.2. Prezentul regulament descrie modul în care societatea COMPA înțelege să adopte și să aplice cele mai bune principii ale guvernanzăi corporative precum și recomandările exprese ale Codului de Guvernanză Corporativă al BVB. În contextul obiectivelor strategice și specifice activității societății, implementarea și dezvoltarea principiilor de guvernanză corporativă reprezintă o măsură de asigurare a unui cadru riguros de dimensionare și reglementare a guvernanzăi corporative la nivelul societății COMPA .

2. DOMENIU

- 2.1. Se aplică în cadrul societății COMPA S.A.Sibiu (denumită în continuare societatea sau COMPA).

3. DOCUMENTE DE REFERINȚĂ

- 3.1. Codul de Guvernanză Corporativă al BVB, editia 11.09.2015
- 3.2. Legea 31/1990 privind societatile, actualizată cu modificările și completările ulterioare
- 3.3. Legea 297/2004 privind piața de capital, cu modificările și completările ulterioare
- 3.4. Legea 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative
- 3.5. Regulamentul ASF nr.5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

4. DEFINIȚII ȘI PRESCURTĂRI

- 4.1. CA – Consiliul de Administrație
- 4.2. BVB – Bursa de Valori București
- 4.3. CGC – Codul de Guvernanză Corporativă
- 4.4. ASF – Autoritatea de Supraveghere Financiară

5. RESPONSABILITĂȚI

5.1. CA și directorii executivi

- 5.1.1. CA adoptă decizii care îi permit să își îndeplinească atribuțiile într-o manieră efektivă și eficientă.
- 5.1.2. CA este responsabil pentru administrarea COMPA acționând în interesul firmei și protejând interesele generale ale acționarilor pentru asigurarea unei dezvoltări sustenabile a firmei.
- 5.1.3. CA gestionează și monitorizează activitatea directorilor executivi/ pe funcțiuni, în conformitate cu prevederile în vigoare.
- 5.1.4. Principalele atribuții / responsabilități ale CA stabilite în Legea 31/1990 privind societățile, actualizată cu modificările și completările ulterioare sunt:
 - (1) stabilirea direcțiilor principale de activitate și de dezvoltare ale societății;
 - (2) depunerea anuală spre aprobare de către AGA, (în termen de 120 zile pentru depunerea situațiilor financiare anuale la MFP - termenul este stabilit prin Ordin al MFP), a raportului anual de activitate, a situațiilor financiare pentru exercițiul anterior, precum și proiectul de activitate și proiectul de buget pentru anul curent;
 - (3) numirea și revocarea directorilor, supravegherea activității lor în temeiul Legea 31/1990 privind societățile, actualizată cu modificările și completările ulterioare și stabilirea remunerației lor;
 - (4) încheierea de acte legale în numele și pe seama societății COMPA, cu respectarea aspectelor rezervate Adunărilor Generale ale Acționarilor sau Consiliului de Administrație;

(5) luarea tuturor măsurilor necesare și utile pentru administrarea COMPA, implicate de administrarea zilnică a fiecărei direcții sau delegate de Adunarea Generală a Acționarilor sau de către Consiliul de Administrație, cu excepția celor rezervate AGA sau CA prin efectul legii sau prin Actul Constitutiv;

5.1.5. Membrii CA și directorii executivi au obligația să-și ducă la îndeplinire responsabilitățile și să-și exercite atribuțiile în interesul societății COMPA și al acționarilor acesteia.

5.1.6. Directorii executivi monitorizează obiectivele strategice, raportează stadiul realizării acestora și iau măsuri pentru atingerea țintelor stabilite.

6. CONDIȚII PRELIMINARE

6.1. Ghid de implementare al CGC BVB

6.2. Manualul privind raportarea în materie de guvernanză corporativă, septembrie 2015

6.3. Compendiu de bune practici de guvernanză corporativă, septembrie 2015

6.4. Declarația privind stadiul conformării cu prevederile Codului de GC BVB

7. OBIECTIVELE STRUCTURILOR DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

a) Structura de guvernanză corporativă are ca obiectiv să permită CA să ofere consultanză strategică și să supravegheze managementul, să clarifice rolul și responsabilitățile membrilor CA și a conducerii executive, astfel încât să faciliteze responsabilitatea acestora față de societate și acționari.

b) CA decide asupra valorilor și strategiei, politicii de management a riscului, de alte politici esențiale și se asigură că resursele necesare în leadership, resurse umane și financiare sunt disponibile pentru a se realiza obiectivele.

c) În procesul de transformare a valorilor și strategiei în politici cheie pentru funcționarea firmei, se ține cont de responsabilitatea socială a companiei și de diversitate, fără discriminare, în general.

d) Noii membri ai conducerii executive sunt inițiați, astfel încât aceștia să poată participa activ și la capacitate maximă în procesul de luare a deciziilor cât mai repede posibil după preluarea funcției.

7.1. Consiliul de Administrație

7.1.1. Societatea COMPA este administrată de un CA, care este însărcinat cu îndeplinirea tuturor actelor necesare pentru realizarea obiectului de activitate al societății, cu excepția celor provăzute de lege pentru Adunarea Generală a Acționarilor.

7.1.2. CA este compus din cinci membri, care supraveghează, analizează și evaluează activitatea directorilor, precum și tratamentul echitabil al acționarilor. Membrii CA sunt numiți pe o perioadă de 4 ani și pot fi revocați oricând de către Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor.

7.1.3. Membrii CA pot avea calitatea de acționar.

7.1.4. CA este condus de un președinte care acesta veghează la buna funcționare a societății.

7.1.5. Membrii CA își vor exercita mandatul cu prudența și diligența unui bun administrator, cu loialitate, în interesul societății; nu vor divulga informațiile confidențiale și secretele comerciale ale societății, la care au acces în calitatea lor de administrator, inclusiv după încetarea mandatului de administrator; vor lua parte la toate Adunările Generale ale Acționarilor.

7.1.6. CA reprezintă societatea în raport cu terții și în justiție prin președintele său. În afara președintelui, societatea va fi reprezentată de încă un membru al CA.

7.1.7. Atribuțiile, răspunderile, competențele CA precum și obligațiile administratorilor sunt detaliate în Actul Constitutiv precum și în Contractele de administrare.

7.2. Comitete consultative

7.2.1. CA a înființat Comitetul de audit - comitet consultativ format din doi membri ai CA, subordonat direct CA, înființat pentru a furniza asistență structurilor de conducere ale societății COMPA, în domeniul controlului intern și al raportării financiare.

7.2.2. Președintele Comitetului de audit este membru neexecutiv al CA

7.2.3. Conform Legii 31/1990 privind societățile, și a Legii 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative, din Comitetul de audit fac parte membri care dispun de expertiză necesară în domeniul auditului financiar și al contabilității.

7.3. Conducerea executivă

7.3.1. Conducerea executivă a firmei COMPA este asigurată de directori pe funcțiuni, conform organigramei, din care unul este Director general și președinte al CA, numit și confirmat de CA.

7.3.2. CA păstrează atribuția de reprezentare, în raporturile cu directorii pe care i-a numit.

7.4. Codul de conduită în afaceri

7.4.1. Codul de conduită în afaceri prezintă normele etice de conduită care stabilesc și reglementează responsabilitățile, obligațiile și conduita în afaceri ale firmei COMPA.

7.4.2. Acest Cod nu se substituie și nu înlocuiește alte reglementări cum ar fi Regulamentul intern, proceduri specifice, instrucțiuni, etc., ci vine în completarea acestora, punând în prim plan conștientizarea valorii etice a oricărei acțiuni întreprinse în calitate de angajat COMPA.

7.5. Drepturile deținătorilor de acțiuni la COMPA

7.5.1. COMPA respectă drepturile deținătorilor de valori mobiliare și asigură un tratament egal pentru toți deținătorii de valori mobiliare de același tip și clasă, punând la dispoziția acestora toate informațiile relevante pentru ca aceștia să-și poată exercita toate drepturile într-o manieră echitabilă.

7.5.2. Deținătorii valorilor mobiliare trebuie să își exercite drepturile conferite cu bună-credință, cu respectarea drepturilor și a intereselor legitime ale celorlalți deținători și a interesului prioritar al societății, în caz contrar fiind răspunzători pentru daunele provocate.

7.6. Tratatamentul deținătorilor de acțiuni

7.6.1. Toți deținătorii de acțiuni emise de COMPA sunt tratați în mod echitabil. Toate acțiunile emise conferă deținătorilor drepturi egale; orice modificare a drepturilor conferite de acestea va fi supusă aprobării deținătorilor direct afectați.

7.6.2. COMPA facilitează și încurajează participarea acționarilor la lucrările Adunărilor Generale ale Acționarilor (AGA), precum și exercitarea deplină a drepturilor acestora. Pentru acționarii care nu pot participa la ședință, este pusă la dispoziție posibilitatea exercitării votului în absență, pe bază de **Împuternicire specială / generală**, și a votului prin corespondență pe baza formularului **Buletin de vot prin corespondență**.

7.6.3. Pentru a pune la dispoziția acționarilor informații relevante în timp real, COMPA a creat pe pagina www.compa.ro o secțiune specială, permanent actualizată, denumită **Relații pentru investitori**.

7.6.4. Pagina este astfel structurată încât conține toate informațiile necesare deținătorilor de valori mobiliare: informații referitoare la AGA, calendar financiar, date financiare, raportări periodice și curente, etc.

7.7. Rolul și obligațiile Consiliului de Administrație

7.7.1. CA se întrunește odată pe trimestru la sediul firmei, sau ori de câte ori este necesar, la convocarea președintelui sau la cererea motivată a cel puțin doi dintre membrii săi, pentru monitorizarea desfășurării activității societății în vederea îndeplinirii eficiente a responsabilităților sale.

7.7.2. CA adoptă decizii care îi permit să își îndeplinească atribuțiile de o manieră efectivă și eficientă.

7.7.3. CA este responsabil pentru administrarea COMPA. Acesta va acționa în interesul firmei și va proteja interesele generale ale acționarilor prin asigurarea unei dezvoltări sustenabile a firmei. Consiliul de administrație va funcționa ca un organism colectiv, pe baza unei informări corecte și complete.

7.7.4. Cele mai importante responsabilități ale Consiliului de Administrație sunt următoarele:

- (1) examinarea și aprobarea planului strategic, operațional și financiar al firmei
- (2) evaluarea adecvării structurii organizaționale, administrative și contabile a firmei;
- (3) evaluarea performanței generale a societății și compararea periodică a rezultatelor realizate cu cele planificate;
- (4) examinarea și aprobarea în prealabil a contractelor încheiate cu impact semnificativ asupra profitabilității, activelor și pasivelor sau situației financiare, acordând o atenție deosebită tranzacțiilor cu părțile afiliate;
- (5) evaluarea mărimii, compunerii și performanței consiliului de administrație și comitetelor sale;
- (6) introducerea informațiilor, în Capitolul privind Guvernanța Corporativă din Raportul Anual, referitoare la aplicarea prevederilor Codului de Guvernanță Corporativă al Burselor de Valori.

7.8. Structura Consiliului de Administrație

7.8.1. Societatea COMPA a adoptat un sistem unitar de administrare. Structura CA asigură un echilibrul între membrii executivi și neexecutivi. Procesul de luare a deciziilor rămâne o responsabilitate colectivă a Consiliului de Administrație, care este responsabil solidar pentru toate deciziile luate în exercitarea competențelor sale.

7.8.2. Administratorii își vor actualiza permanent competențele și își vor îmbunătăți cunoștințele despre activitatea firmei și cele mai bune practici de guvernanță corporativă, în scopul îndeplinirii rolului lor.

7.9. Numirea membrilor

7.9.1. Alegerea membrilor Consiliului de Administrație se realizează printr-o procedură oficială, riguroasă și transparentă.

7.9.2. *Lista candidaților* pentru postul de administrator, însoțită de informații detaliate, va depuși la sediul societății cu cel puțin 15 zile înainte de data fixată pentru Adunarea Generală a Acționarilor și va fi publicată și pe pagina web a societății www.compa.ro

7.10. Remunerarea membrilor

7.10.1. COMPA nu are înființat un Comitet de remunerare. Propunerile privind remunerarea administratorilor și a directorilor executivi sunt în concordanță cu politica de remunerare adoptată de societatea COMPA.

7.10.2. Remunerarea administratorilor neexecutivi este proporțională cu responsabilitățile acestora și cu timpul dedicat exercitării funcțiilor lor. Suma totală a remunerației directe și indirecte a administratorilor și directorilor, rezultată din calitatea pe care o dețin.

7.11. Transparența

7.11.1. COMPA asigură efectuarea raportărilor curente și periodice în conformitate cu reglementările în vigoare, asupra tuturor evenimentelor importante, inclusiv situația financiară și alte informații relevante privind situația firmei.

7.11.2. COMPA pregătește și diseminează informații curente și periodice relevante în conformitate reglementările pieței de capital precum și cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) și alte standarde de raportare, respectiv de mediu, informații conforme cu cerințele operatorului pieței reglementate de raportare periodică și continuă a emitenților.

7.11.3. Informațiile sunt transmise mai întâi operatorului pieței, apoi difuzate publicului. Acestea sunt prezentate în limba română.

7.12. Raportarea financiară

Conform Legii 162/2017, Art.65, alin. (6) „... comitetul de audit are, printre altele, următoarele atribuții:

- a) *informează administratorul entității sau membrii consiliului de administrație ai entității auditate, după caz, cu privire la rezultatele auditului statutar și explică în ce mod a contribuit auditul statutar la integritatea raportării financiare și care a fost rolul comitetului de audit în acest proces;*
 - b) *monitorizează procesul de raportare financiară și transmite recomandări sau propuneri pentru a asigura integritatea acestuia;*
 - c) *monitorizează eficacitatea sistemelor controlului intern de calitate și a sistemelor de management al riscului entității și, după caz, a auditului intern în ceea ce privește raportarea financiară a entității auditate, fără a încălca independența acestuia;*
 - d) *monitorizează auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate, în special efectuarea acestuia, ținând cont de constatările și concluziile autorității competente;*
 - e) *evaluează și monitorizează independența auditorilor financiari sau a firmei de audit;*
 - f) *răspunde de procedura de selecție a auditorului financiar sau a firmei de audit și recomandă adunării generale a acționarilor auditorul financiar sau firma/firmele de audit care urmează a fi desemnată/desemnate;*
- (7) Entitățile ale căror situații financiare anuale sunt supuse, potrivit legii, auditului statutar sunt obligate să organizeze și să asigure exercitarea activității de audit intern, potrivit cadrului legal.”*

7.13. Conflictul de interese

Membrii Consiliului de Administrație vor lua decizii în interesul COMPA și nu vor lua parte la dezbaterile sau la deciziile care crează un conflict între interesele lor personale și cele ale societății sau ale unor filiale controlate de societate.

7.14. Tranzacțiile cu persoane afiliate

7.14.1. Fiecare administrator se va asigura de evitarea oricărui conflict direct sau indirect de interese cu firma COMPA și va informa consiliul de administrație asupra conflictelor de interese, pe măsură ce acestea apar și se va abține de la dezbaterile și votul asupra chestiunilor respective, în conformitate cu prevederile legale incidente.

7.14.2. Pentru a asigura corectitudinea procedurală a tranzacțiilor cu părțile afiliate, CA utilizează următoarele criterii:

- a. păstrarea competenței CA sau AGA, după caz, de a aproba cele mai importante tranzacții;
- b. solicitarea unei opinii prealabile asupra celor mai importante tranzacții din partea Comitetului de audit intern;

- c. încredințarea negocierilor referitoare la aceste tranzacții unuia sau mai multor administratori independenți sau administratorilor care nu au legături cu părțile implicate respective;
- d. recursul la experți independenți.

7.15. Regimul informației corporative

7.15.1. Administratorii și directorii executivi care dețin informații ce pot influența evoluția prețului de piață al valorilor mobiliare emise, vor păstra confidențialitatea documentelor și informațiilor primite pe perioada mandatului lor, conformându-se procedurilor firmei COMPA privind circuitul și diseminarea informațiilor

7.16. Responsabilitatea socială

7.16.1. COMPA identifică în permanență părțile interesate (stakeholders) de activitățile sale, le recunoaște drepturile legale și încurajează cooperarea lor cu firma, în scopul creării prosperității, a locurilor de muncă și în vederea asigurării sustenabilității unei întreprinderi solide din punct de vedere financiar.

7.16.2. Responsabilitatea socială este în procesul de management parte integrantă a strategiei de afaceri, prin care COMPA dorește să contribuie la dezvoltarea unei societăți românești durabile și performante.

7.16.3. COMPA se implică în rezolvarea problemelor sociale ale comunității în care își desfășoară activitatea și ia în considerare interesele societății, responsabilizându-se față de angajați, acționari, comunitate și mediu.

7.17. Sistemul de administrare

7.17.1. În prezent, sistemul de administrare al COMPA este unitar.

7.17.2. În situația în care va fi propus un nou sistem de administrație, CA va informa acționarii societății și piața cu privire la motivele care au condus la aceasta opțiune, și va prezenta modalitatea în care noul sistem de administrare va implementa principiile *Codului de Guvernare Corporativă al BVB*.

7.17.3. În cazul în care se va adopta un sistem de administrare dualist, prezentul *Regulament* va suferi modificări, articolele adaptându-se și aplicându-se în mod corespunzător, în deplină concordanță cu obiectivele unei bune guvernări corporative, ale transparenței informației și a protecției investitorilor.

8. DISPOZIȚII FINALE

8.1. COMPA a aderat la Codul de Guvernare Corporativă al Bursei de Valori București și aplică principiile și recomandările acestui cod, conform Declarației privind conformitatea cu acest Cod, conform principiului „*Aplici sau expliți*”

8.2. Prezentul Regulament de Guvernare Corporativă va fi actualizat, după caz, în funcție de modificările și completările actelor normative care constituie bază legală a acestuia, fiecare actualizare urmând a fi postat și pe website – ul societății: www.compa.ro

8.3. Regulamentul a fost actualizat și adoptat în ședința CA din 09.08.2019

Ioan DEAC

Președintele Consiliului de Administrație

COMP A S.A. SIBIU

550234, , Str. Henri Coandă nr.8

Telefon: +40 269 239 400; Fax: +40 269 237 770; http:// www.compa.ro
