

APROBAT
prin Hotarirea adunarii generale ordinare anuale a
acționarilor Societății pe Acțiuni NUFĂRUL S.A.
din 25 mai 2018

CODUL
DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ
AL NUFĂRUL S. A.

mun. Chișinău - 2018

1. PREAMBUL

NUFĂRUL S.A. (în continuare „Societate”) își propune să construiască un sistem de guvernare corporativă bazat pe aplicarea întocmai a legislației, a principiilor Codului de guvernare corporativă aprobat prin Hotărârea CNPF nr. 67/10 din 24.12.2015, care să asigure accesul egal al tuturor acționarilor, potențialilor investitori, partenerilor de afaceri și a tuturor celorlalte părți interesate la informațiile relevante despre Societate, având drept obiectiv consolidarea încrederii pe termen lung față de Societate și factorii de decizie ai acesteia.

Societatea, plecând de la ideea că o bună guvernare corporativă poate contribui la creșterea performanțelor acesteia și accesul ei la capital, a conceput Codul de guvernare corporativă ca pe o carte de vizită în domeniul corporativ, care să îi ajute pe potențialii investitori să se familiarizeze cu valorile corporative ale Nufărul SA.

Totodată, Codul este un document util membrilor Consiliului, ai Organului executiv și salariaților Societății, în vederea înțelegerii, respectării și aplicării corecte a standardelor și reglementărilor interne, conform responsabilităților și competențelor acordate și este elaborat în conformitate cu prevederile Codului Civil al Republicii Moldova, aprobat prin Legea nr. 1107-XV din 06.06.2002, Legii Republicii Moldova nr. 1134-XIV din 02.04.1997 privind societățile pe acțiuni, Legii Republicii Moldova nr. 171 din 11.07.2012 privind piața de capital, Codului de guvernare corporativă, aprobat prin Hotărârea nr. 67/10 din 24.12.2015 a Comisiei Naționale a Pieței Financiare, Statutului Societății și bunele practici naționale și internaționale privind guvernare corporativă.

Prin aprobarea Codului de guvernare corporativă Societatea își propune să instituie un sistem integrat de valori, principii și reguli care să asigure funcționarea acesteia într-un mod responsabil și transparent.

Obiectivele Societății în ceea ce privește guvernare corporativă:

- conformarea cerințelor legale;
- protejarea persoanelor interesate;
- crearea valorilor pe termen lung.

Principiile de bază pe care se construiește guvernare corporativă:

- transparența în activitate;
- drepturi și responsabilități bine definite pentru organele de conducere ale Societății;
- evitarea conflictului de interese;
- controlul intern eficient;
- management adecvat al riscurilor.

Capitolul I. ACȚIUNILE SOCIETĂȚII, DREPTURILE ACȚIONARILOR

1. Nufărul S.A. a plasat acțiuni ordinare nominative nematerializate, fiecare având valoarea nominală de 10 lei.

2. Societatea asigură ținerea registrului acționarilor. Deținătorului de acțiuni îi este eliberat extras din registrul acționarilor, care confirmă înscrierea acțiunilor în contul personal deschis pe numele acestuia în registrul acționarilor.

3. Deținerea acțiunii implică aderarea de drept la actul de constituire și Statutul Nufărul S.A. și asigură drepturi egale deținătorilor de acțiuni, respectiv:

- să participe la adunările generale ale acționarilor;
- să aleagă și să fie ales în organele de conducere ale Societății;
- să ia cunoștință de materialele pentru ordinea de zi a adunării generale a acționarilor;
- să ia cunoștință și să facă copii de pe documentele societății, accesul la care este prevăzut de legislație, de statutul și de regulamentele Societății;

- să primească dividendele anunțate în corespundere cu clasele și proporțional numărului de acțiuni care îi aparțin;
- să înstrăineze, în modul prevăzut de statut, acțiunile care îi aparțin, să le pună în gaj sau în administrare fiduciară;
- să ceară răscumpărarea acțiunilor care îi aparțin, în cazurile prevăzute de prezenta lege sau de statutul Societății;
- să primească o parte din bunurile Societății în cazul lichidării ei;
- să exercite alte drepturi prevăzute de prezenta lege sau de statutul societății.

4. Drepturile și obligațiile acționarilor sunt statuate în legislație, statut și reglementările interne ale Societății. În scopul asigurării unei guvernări eficiente și prodigioase și creșterii încrederii investitorilor, consemnăm modul de abordare a celor mai importante dintre drepturile acționarilor.

5. Dreptul de a fi informat. Acționarul este în drept:

- a) să-și exercite drepturile fără a întâmpina bariere informaționale;
- b) să fie informat despre drepturile sale și modul în care acestea pot fi exercitate;
- c) să obțină de la Societate informațiile solicitate în timp util;
- d) să fie informat despre structura capitalului și înțelegerile care permit persoanelor ce acționează în mod concertat să exercite controlul asupra Societății;
- e) să fie informat despre identitatea acționarilor care dețin cel puțin 5% din acțiunile Societății.

6. Dreptul de a participa și de a vota în cadrul adunării generale a acționarilor. Pentru realizarea eficientă a acestui drept este necesar ca:

- a) ordinea de informare despre petrecerea adunării generale a acționarilor să dea posibilitate acționarilor de a se pregăti corespunzător pentru participare la ea;
- b) acționarilor să li se acorde posibilitatea de a lua cunoștință de lista persoanelor care au dreptul de a participa la adunarea generală a acționarilor, cu respectarea prevederilor privind prelucrarea datelor cu caracter personal;
- c) locul, data și ora petrecerii adunării generale să fie stabilite în așa mod încât acționarii să aibă posibilitatea egală și neîmpovărătoare de a participa la ea;
- d) exercitarea drepturilor acționarilor de a cere convocarea adunării generale și de a înainta propuneri pentru ordinea de zi a adunării să nu implice dificultăți nejustificate;
- e) acționarul trebuie să aibă oportunitatea de a adresa întrebări persoanelor cu funcții de răspundere ale Societății, inclusiv întrebări referitor la raportul comisiei de cenzori și, după caz, raportul de audit al societății;
- f) fiecare acționar să aibă posibilitatea de a-și realiza dreptul la vot, în modul prevăzut de legislație, statut și reglementările interne ale Societății. Societatea trebuie să faciliteze utilizarea celui mai simplu și comod mod de realizare a dreptului de vot;
- g) participarea acționarilor la luarea deciziilor în contextul eficientizării guvernantei corporative să fie facilitată și să se asigure dreptul acționarilor de a-și expune punctele de vedere privind chestiunile propuse spre examinare și aprobare la adunarea generală a acționarilor.

7. Dreptul de a primi dividende. Pentru realizarea acestui drept este necesar:

- a) de stabilit pentru acționari un mecanism transparent și clar de calcul a mărimii dividendelor și de plată a lor;
- b) de prezentat acționarilor informație suficientă pentru formarea unei imagini veridice despre condițiile și modul de achitare a dividendelor;
- c) de asigurat un mod de achitare a dividendelor care să nu fie însoțit de dificultăți nejustificate;
- d) de prevăzut răspunderea organului executiv pentru neachitarea sau achitarea cu întârziere a dividendelor anunțate.

8. Dreptul de a transmite sau de a înstrăina acțiunile în condițiile legii.

- a) acțiunile Societății sunt liber transferabile, pot fi grevate de un drept de uzufruct sau pot fi gajate, în condițiile legii.
- b) toate transferurile sau înstrăinările acțiunilor trebuie să fie înregistrate în registrul deținătorilor de valori mobiliare în strictă conformitate cu prevederile actelor normative în vigoare.

9. Dreptul de preempțiune la subscrierea acțiunilor nou-emise. Societatea, în conformitate cu prevederile legale, a stabilit un termen de 14 zile lucrătoare de la data publicării ofertei publice ori de la data adoptării hotărârii pentru emisiunea suplimentară închisă a acestora, pentru realizarea de către acționari a dreptului de preempțiune la subscrierea acțiunilor nou-emise.

10. Dreptul de a fi ales în organele de conducere ale Societății.

11. Pe lângă drepturile ce reies din prevederile legislației și drepturile comune ale tuturor acționarilor, un acționar minoritar are dreptul:

- a) de a fi protejat contra acțiunilor directe sau indirecte cu caracter abuziv din partea sau în interesul acționarilor ce dețin un număr de acțiuni ce acordă controlul asupra Societății;
- b) de a fi protejat de conduita dubioasă a membrilor Consiliului prin intermediul cerinței ca oricare tranzacție între acționarii majoritari și Societate să fie efectuată fără a fi lezate interesele materiale ale Societății;
- c) de a obține, în condițiile legii, repararea prejudiciului dacă drepturile sale au fost încălcate;
- d) să cunoască dacă cineva dintre acționarii Societății sunt persoane interesate în efectuarea tranzacțiilor cu conflict de interese.

Capitolul II. ORGANELE DE CONDUCERE ALE SOCIETĂȚII

Adunarea generală a acționarilor

12. Acționarii își pot realiza dreptul lor de a participa la gestionarea Societății în cadrul adunării generale a acționarilor. Societatea va convoca adunarea generală ordinară anuală a acționarilor cel puțin o dată pe an, iar cele extraordinare ori de câte ori este necesar.

13. Pentru acționarii minoritari adunarea generală a acționarilor oferă oportunitatea de a obține informații privind activitatea Societății și de a adresa întrebări persoanelor cu funcții de conducere în Societate în conformitate cu atribuțiile acestora. Prin participarea la adunarea generală a acționarilor acționarul își exercită dreptul său de a fi implicat în luarea deciziilor în cadrul Societății.

14. Se recomandă adunării generale să stabilească norme de voturi mai mari decât cele prevăzute de actele normative în vigoare la votarea deciziilor pe chestiunile ce țin de competența exclusivă a acesteia, inclusiv cu privire la:

- a) aprobarea statutului societății sau a modificărilor și completărilor în statut;
- b) aprobarea codului guvernantei corporative, precum și modificarea sau completarea acestuia;
- c) aprobarea hotărârii cu privire la modificarea capitalului social;
- d) aprobarea modului de asigurare a accesului acționarilor la documentele societății, prevăzute la art.92 alin.(1) din Legea privind societățile pe acțiuni nr.1134-XIII din 02.04.1997;
- e) aprobarea hotărârii cu privire la emisia obligațiunilor convertibile;
- f) aprobarea hotărârii privind înstrăinarea sau transmiterea acțiunilor de tezaur acționarilor și/sau salariatilor societății;
- g) aprobarea regulamentului consiliului Societății, alegerea membrilor consiliului Societății și încetarea înainte de termen a împuternicirilor acestora, stabilirea

- cuantumului retribuției muncii lor, remunerațiilor anuale și compensațiilor, precum și cu privire la tragerea la răspundere a membrilor consiliului Societății;
- h) aprobarea regulamentului comisiei de cenzori, alegerea membrilor ei și încetarea înainte de termen a împuternicirilor lor, stabilirea cuantumului retribuției muncii lor și compensațiilor, precum și tragerea la răspundere a membrilor comisiei de cenzori;
 - i) încheierea tranzacțiilor de proporții și a tranzacțiilor cu conflict de interese;
 - j) aprobarea normativelor de repartizare a profitului Societății;
 - k) repartizarea profitului anual, inclusiv plata dividendelor anuale sau acoperirea pierderilor Societății;
 - l) modificarea drepturilor acordate acționarilor de acțiunile deținute;
 - m) examinarea situațiilor financiare ale Societății, aprobarea dării de seamă anuale a Consiliului Societății și a dării de seamă anuale a comisiei de cenzori;
 - n) confirmarea societății de audit care va efectua auditarea situațiilor financiare anuale ale Societății și stabilirea onorariului pentru serviciile de audit;
 - o) reorganizarea sau dizolvarea Societății;
 - p) aprobarea actului de transmitere, bilanțului de divizare, bilanțului consolidat sau bilanțului de lichidare a Societății.

15. Organului executiv, membrilor consiliului și membrilor comisiei de cenzori li se recomandă participarea la adunările generale ale acționarilor. Totodată, participarea acestora este importantă în cazurile când la adunarea generală a acționarilor se examinează chestiuni aferente chestiunilor indicate la pct.25 subpct.j)-m) și subpct.p), secțiunea 1 a capitolului Oragnele de conducere ale Societății.

16. Statutul Societății trebuie să prevadă modul de înștiințare a acționarilor despre petrecerea adunării generale a acționarilor în conformitate cu prevederile legislației.

17. Materialele pentru ordinea de zi a adunării generale a acționarilor, inclusiv proiectele documentelor ce se propun spre examinare și aprobare, vor fi:

- a) afișate la un loc accesibil (de regulă, la sediul Societății) în modul prevăzut de legislație și statutul Societății în termen de cel puțin 10 zile înainte de petrecerea adunării generale a acționarilor;
- b) expuse (în ziua ținerii adunării generale, pînă la închiderea acesteia) la locul desfășurării adunării generale a acționarilor.

18. Ordinea de zi reprezintă un document de notificare și trebuie să descrie toate chestiunile propuse pentru adunarea generală a acționarilor în mod clar și complet. Ordinea de zi nu va conține chestiuni pentru discuție intitulate ca “Altele” sau “Diverse”.

19. Fiecare chestiune de pe ordinea de zi trebuie să fie inclusă, discutată și votată separat.

20. Politicile Societății referitoare la repartizarea profitului net, majorarea rezervelor, plata dividendelor, modificarea componenței numerice a consiliului Societății, comisiei de cenzori și încetarea înainte de termen a împuternicirilor membrilor lor, precum și aprobarea cuantumului remunerației, vor fi introduse ca subiecte separate pe ordinea de zi a adunării generale a acționarilor.

21. Ordinea de zi a adunării generale a acționarilor nu poate fi modificată din moment ce a fost anunțată acționarilor, cu excepția cazurilor prevăzute de legislație.

22. Perioada de înregistrare trebuie să fie suficientă în scopul de a permite tuturor participanților să se înregistreze la adunare.

23. Acționarii trebuie să aibă posibilitatea reală de a-și exercita drepturile de a propune inițiative, de a-și exprima opinia, de a adresa întrebări și de a vota.

24. Acționarii au dreptul să adreseze întrebări și să obțină răspunsuri la acestea, să propună rezoluții și să participe activ la dezbateri.
25. Atunci cînd Societatea este supusă auditului extern, este indicat ca persoanele responsabile ale societății de audit și/sau auditorul, care au efectuat auditarea situațiilor financiare anuale ale Societății, să fie prezente la adunarea generală a acționarilor la care se examinează situațiile financiare anuale ale Societății pentru a oferi acționarilor posibilitatea de a adresa întrebări și de a primi răspunsuri.
26. Consiliul Societății sau organul executiv nu poate impune condiții sau interdicții obligatorii față de participarea/neparticiparea acționarului la adunarea generală a acționarilor.
27. Președintele adunării va depune toate eforturile necesare pentru ca acționarii să primească răspunsuri la toate întrebările discutate în cadrul adunării. În cazul în care întrebările nu sunt simple și nu se pot oferi răspunsuri imediate, persoana (sau persoanele), căreia i-au fost adresate, trebuie să ofere răspunsuri în scris cît mai curînd posibil după încheierea adunării generale.
28. Ordinea de numărare a voturilor trebuie să fie simplă și accesibilă. Acționarii trebuie să fie asigurați de corectitudinea rezultatelor votării.
29. Deciziile aprobate la adunarea generală a acționarilor vor fi publicate pe pagina web a Societății și/sau în organul de presă indicat în statutul Societății, în modul și termenul prevăzut de legislație.
30. Adunarea generală a acționarilor se desfășoară la locul indicat în decizia de convocare a adunării și trebuie să fie accesibil pentru toți acționarii care au dreptul să participe la adunarea generală a acționarilor

Consiliul Societății

31. Consiliul Societății reprezintă interesele acționarilor în perioada între adunările generale ale acționarilor și, în limitele competenței sale, controlează și reglementează activitatea Societății. Consiliul Societății activează în baza informării depline, cu bună credință și în cele mai bune interese ale Societății și ale acționarilor prin asigurarea unei dezvoltări sustenabile a Societății. Consiliul Societății se alege de adunarea generală conform prevederilor legislației și este subordonat acesteia.
32. Consiliul Societății are un șir de atribuții, inclusiv privind:
- a) alegerea organului executiv al societății și stabilirea remunerării lui;
 - b) aprobarea rapoartelor și a dărilor de seamă în conformitate cu prevederile legale, în termen și întrun mod calitativ, asigurînd verificarea informației prezentate de către comisia de cenzori;
 - c) evaluarea regulată a activității organului executiv și implementarea de către acesta a strategiei societății, evaluarea situațiilor financiare ale societății;
 - d) evaluarea corectitudinii dezvoltării informației, care în conformitate cu prevederile legislației și ale actelor normative în vigoare trebuie să fie oferită publicului.
33. Componența numerică a Consiliului Societății trebuie să fie suficientă pentru a asigura organizarea activității consiliului în modul cel mai eficient cu dezbateri obiective și echilibrate în procesul de luare a deciziilor.
34. Membrii consiliului societății trebuie să fie aleși în strictă conformitate cu prevederile legale.
35. Orice schimbare în componența numerică a Consiliului Societății se aprobă în cadrul adunării generale a acționarilor.
36. Darea de seamă a Consiliului Societății, prezentată adunării generale a acționarilor, trebuie să includă activitățile Consiliului pe parcursul perioadei de gestiune și urmările cu caracter

semnificativ pentru Societate și acționari, precum și date privind frecventarea ședințelor consiliului societății de către membrii acestuia.

37. În cazul în care un membru al Consiliului Societății a participat la mai puțin de jumătate din ședințele Consiliului, acest fapt trebuie indicat separat în darea de seamă anuală a Consiliului, cu anexarea explicațiilor din partea membrului privind lipsa înregistrată.

38. Ședința Consiliului Societății ar trebui convocată nu mai târziu de o lună din data adunării generale a acționarilor la care a fost aleasă/modificată componența acestuia.

39. În scopul îndeplinirii eficiente a responsabilităților sale, Consiliul Societății se convoacă la necesitate, dar nu mai rar de o dată în trimestru.

40. Deciziile trebuie aprobate cu votul majorității din membrii aleși, dacă legislația, statutul Societății nu prevede o cotă mai mare.

41. Membrii Consiliului Societății trebuie să respecte următoarele cerințe în exercitarea atribuțiilor sale:

- a) să îndeplinească cu bună-credință și diligența necesară, în interesul societății, sarcinile stabilite prin lege, statutul societății și alte documente interne;
- b) să-și exercite competențele în scopurile stabilite prin legislația în vigoare, statutul societății și alte documente, fără a aplica abuz de putere;
- c) să participe activ în discuții, la supravegherea activității societății, să depună eforturi adecvate pentru a obține informații cu privire la subiectele discutate;
- d) să evită conflictele actuale și potențiale între interesele personale și cele ale societății. În cazul unui conflict de interese între societate și membru, acest membru nu trebuie să permită ca interesele personale să prevaleze asupra intereselor societății și niciodată nu va utiliza poziția sa corporativă pentru a face un profit personal sau pentru a obține alte avantaje personale. Membrii consiliului au obligația să prezinte consiliului societății orice oportunitate de afaceri a societății înainte ca aceasta să se desfășoare în interesul său;
- e) să trateze toate informațiile disponibile pentru societate cu strictă confidențialitate pînă cînd această informație va fi dezvăluită public.

42. Președintele Consiliului Societății se alege de către membrii Consiliului cu majoritatea simplă de voturi, dacă statutul nu prevede o cotă mai mare de voturi. Președintele Consiliului Societății poate reprezenta Consiliul, în modul prevăzut de statut, dar nu poate adopta decizii în numele Consiliului.

43. Dacă, întru îndeplinirea atribuțiilor sale, Consiliul Societății consideră necesar, el poate apela la serviciile consultanților externi ai Societății.

Organul executiv

44. Rolul organului executiv este gestionarea curentă a Societății, întru atingerea obiectivelor ei. Organul executiv este supravegheat de către Consiliul Societății și de adunarea generală a acționarilor. În exercitarea atribuțiilor sale organul executiv trebuie să acționeze în interesele Societății și ale acționarilor.

45. Organul executiv al Societății este unipersonal, în persoana directorului.

46. Organul executiv este responsabil de respectarea actelor normative în vigoare, statutului și regulamentelor interne ale Societății. Organul executiv va raporta privind activitatea Societății și va pune în discuție managementul intern al riscurilor și sistemul de control cu Consiliul Societății și comisia de cenzori.

47. Cele mai importante aspecte ale activității organului executiv trebuie să fie incluse în dările sale de seamă, care se prezintă Consiliului Societății.

48. Orice schimbare în componența numerică sau nominală a organului executiv trebuie dezvaluită public.

49. Organul executiv va asigura posibilitatea angajaților de a raporta orice abatere în funcționarea organelor de conducere ale Societății, fără a pune în pericol drepturile și interesele acestora.

50. Organul executiv este responsabil de furnizarea unei informații complete, exacte și esențiale către adunarea generală a acționarilor, Consiliul Societății, comisia de cenzori și societatea de audit care auditează situațiile financiare ale Societății.

51. Organul executiv informează imediat Consiliul Societății despre imposibilitatea exercitării atribuțiilor sale sau despre apariția impedimentelor în activitatea sa.

52. Raportul conducerii se întocmește în conformitate cu prevederile legislației în vigoare și va include un capitol privind guvernanta corporativă, ca un document separat.

53. Raportul anual al conducerii va fi aprobat de Consiliul Societății și făcut public în conformitate cu reglementările în vigoare.

Capitolul III. POLITICA DE REMUNERARE

54. Se recomandă ca remunerarea membrilor Consiliului Societății, ai organului executiv și ai comisiei de cenzori să reflecte contribuția efectivă a acestora la succesul activității Societății.

55. Quantumul și criteriile de remunerare a membrilor Consiliului Societății, ai organului executiv și ai comisiei de cenzori ar trebui, în conformitate cu prevederile legislației și cu practicile de guvernanta corporativă, să se bazeze pe:

- a) responsabilitățile și contribuțiile membrilor Consiliului Societății, ai organului executiv și ai comisiei de cenzori la performanțele și rezultatele societății;
- b) capacitatea de a atrage, a selecta și a păstra manageri calificați și loiali;
- c) să încurajeze membrii consiliului, ai organului executiv și ai comisiei de cenzori de a acționa în interesul societății și nu în interes personal.

56. Remunerarea membrilor Consiliului Societății și ai comisiei de cenzori se aprobă de adunarea generală a acționarilor.

57. Competența, quantumul salariului fix, structura și quantumul componentelor de remunerare variabilă ale membrilor Consiliului și organului executiv trebuie reflectate în darea de seamă anuală a Societății.

Capitolul IV. CONFLICTUL DE INTERESE

58. Orice conflict de interese între Societate și persoanele interesate va fi evitat. Deciziile asupra unor tranzacții, în urma cărora membrii Consiliului Societății sau ai organului executiv ar putea avea conflicte de interese de importanță materială pentru Societate, se aprobă în absența membrilor interesați în încheierea unor astfel de tranzacții.

59. Politicile Societății în identificarea, verificarea valorii tranzacțiilor cu conflict de interese anterior aprobării acestora, cât și modul de aprobare a acestora, trebuie să se bazeze pe prevederile legislației, statutului și regulamentelor Societății.

60. Pentru a asigura prevenirea și soluționarea conflictelor de interese, oricăror altor conflicte care au apărut sau ar putea apărea, acestea ar trebui identificate într-un stadiu timpuriu, iar acțiunile tuturor organelor de conducere ar trebui să fie bine coordonate.

61. Persoanele cu funcții de răspundere ale Societății și persoanele interesate ale Societății:

- a) nu pot primi donații sau servicii gratuite de la Societate, persoanele afiliate Societății, precum și de la alte persoane implicate în relațiile cu Societatea, cu

excepția celor a căror valoare nu depășește indicatorul stabilit prin prevederile legale;

- b) nu vor acorda avantaje unor terți în detrimentul Societății;
- c) nu vor folosi oportunitățile de afaceri ale Societății în scopul realizării intereselor proprii, ale rudelor lor sau ale partenerilor de afaceri, precum și a intereselor oricăror alte persoane.

62. Persoanele cu funcții de răspundere ale Societății și persoanele interesate ale acesteia, precum și persoanele afiliate lor, vor raporta imediat despre orice conflict de interese președintelui Consiliului Societății, organului executiv și vor furniza informațiile relevante conform prevederilor legislației.

63. Consiliul Societății va aproba decizia privind încheierea tranzacțiilor cu conflicte de interese în absența persoanei interesate, în unanimitate de membrii aleși ai Consiliului neinteresati. Dacă mai mult de jumătate dintre membrii aleși ai Consiliului Societății sunt persoane interesate în efectuarea tranzacției date, aceasta va fi încheiată numai prin hotărîrea adunării generale a acționarilor. Tranzacția cu conflict de interese, aprobată de către adunarea generală a acționarilor, se ia cu majoritatea voturilor din numărul total de voturi ale persoanelor care nu sînt interesate în încheierea acestor tranzacții.

64. Societatea va dezvălui informația privind încheierea unei tranzacții cu conflict de interese în termenul și modul prevăzut de legislație. De asemenea, datele privind încheierea tranzacțiilor cu conflict de interese vor fi incluse în darea de seamă anuală a Consiliului Societății și vor cuprinde, cel puțin, o descriere a conflictului de interese și o declarație privind corespunderea adoptării lor prevederilor actelor legislative în vigoare și, după caz, prezentului Cod.

65. Măsurile întreprinse în vederea identificării și aprobării corecte a deciziilor în cazul tranzacțiilor cu conflict de interese:

- a) Societatea va informa persoanele cu funcții de răspundere ale Societății, acționarii (care cad sub incidența noțiunii de persoană interesată), cît și persoanele afiliate acestora, despre necesitatea prezentării la adresa organului executiv și Consiliului Societății a informației complete, prevăzute de legislație, privind conflictele de interese. Orice modificare a informației prezentată anterior se prezintă actualizată;
- b) în timpul examinării tuturor deciziilor în cadrul ședinței/adunării organelor de conducere ale Societății, înainte de a fi exercitat dreptul de vot, se vor declara conflictele de interese existente și se va atenționa despre necesitatea prezentării oricărei informații aferente chestiunii puse la vot;
- c) înregistrarea în procesul-verbal al ședinței/adunării organului de conducere a Societății a informației privind conflictul de interese, precum și a explicațiilor și declarațiilor făcute în acest sens.

Capitolul V. ROLUL PĂRȚILOR INTERESATE ÎN GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

66. Codul de guvernanză corporativă se comunică părților interesate prin publicarea acestuia pe pagina web a Societății.

67. Societatea ar trebui să stabilească o comunicare eficientă cu angajații și alte părți interesate în problemele care îi afectează direct. Acest lucru este deosebit de important în domeniul dreptului muncii, al sănătății, protecției sociale etc.

68. Informarea continuă a angajaților în legătură cu problemele care ar putea să-i afecteze va ajuta substanțial la stabilirea obiectivelor comune, ce ar putea preveni potențialele conflicte și va ajuta la rezolvarea înțeleaptă a acestora.

Capitolul VI. DEZVĂLUIREA INFORMAȚIEI ȘI TRANSPARENȚA

69. Informațiile ar trebui pregătite și dezvăluite în conformitate cu prevederile legislației și actelor normative în vigoare.

70. Societatea va dezvălui informația prevăzută de legislație, de actele normative în vigoare prin intermediul paginii web proprii a Societății și Mecanismul de stocare a informației, elaborate de către Comisia Națională a pieței Financiare.

71. Căile de dezvăluire a informațiilor ar trebui să asigure un acces ușor, egal și în timp util a informațiilor accesate de către utilizatori. Informațiile dezvăluite trebuie să fie verificate, precise, lipsite de ambiguitate și expuse în conformitate cu prevederile legislației în vigoare.

72. Toate informațiile care ar putea influența procesul de luare a deciziilor cu privire la investiții în instrumente financiare ale Societății trebuie imediat să fie făcute publice și să fie disponibile în același termen pentru toate persoanele care ar putea fi interesate, inclusiv informațiile de ordin pozitiv cât și cele de ordin negativ, în scopul de a oferi beneficiarilor de informații o imagine deplină întru evaluarea corespunzătoare a poziției Societății.

73. Societatea întocmește rapoarte anuale în conformitate cu legislația incidentă.

74. Societatea dezvălui informația în conformitate cu prevederile legale, urmînd să asigure publicarea pe pagina web și/sau Mecanismul de stocare a informației, elaborat de către Comisia Națională a pieței Financiare a cel puțin următoarelor informații:

- a) informații generale cu privire la societate – date istorice, genurile de activitate, datele de înregistrare, adresa juridică etc.;
- b) raportul conducerii cu privire la respectarea recomandărilor de guvernare corporativă și a prevederilor legislației;
- c) informații privind adunările generale ale acționarilor, hotărârile adoptate – cel puțin pentru ultimul an de gestiune;
- d) statutul Societății;
- e) situațiile financiare anuale și alte rapoarte anuale ale Societății;
- f) informații privind controlul extern (societatea de audit care prestează servicii conform legislației în domeniul auditului), comisia de cenzori;
- g) informații cu privire la membrii Consiliului Societății și organul executiv;
- h) acționarii care dețin cel puțin 5% din acțiunile Societății, cât și informațiile privind modificările înregistrate (pe parcursul perioadei de gestiune) în structura acționarilor respectivi;
- i) orice alte informații care trebuie prezentate de Societate, în conformitate cu legislația în vigoare, de exemplu informații cu privire la orice evenimente importante, comunicate de presă ale Societății, situațiile financiare anuale ale Societății pentru perioadele de gestiune precedente;
- j) codul de guvernare corporativă etc.

75. Societatea va publica și va actualiza, în cel mai scurt timp, pe pagina web informațiile care, în conformitate cu prevederile legislației, ale actelor normative în vigoare și ale prezentului Cod, trebuie să fie dezvăluite obligatoriu.

Capitolul VII. AUDITUL, COMISIA DE CENZORI

Auditul extern

76. Pentru a se asigura o activitate de succes a Societății, este necesară efectuarea unui Audit obligatoriu al rapoartelor financiare anuale, de către o companie de audit cu licență în domeniu. Auditul situațiilor financiare anuale ale Societății se efectuează conform legislației în domeniul auditului.

77. Auditorilor li se acordă acces la toate documentele necesare pentru efectuarea auditului și posibilitatea de a participa la ședințele consiliului și la adunările generale ale acționarilor la care

sunt puse în discuție aspectele ce țin de auditul situațiilor financiare anuale și la alte informații aferente acestora.

78. Sarcina societății de audit este de a furniza societății servicii obiective de audit și consultanță pentru a facilita eficiența activității societății și de a oferi sprijin în realizarea obiectivelor stabilite managementului societății, asigurând o abordare sistematică pentru evaluarea și îmbunătățirea proceselor de gestionare și control al riscurilor.

79. În procesul selectării societății de audit, societatea trebuie să asigure respectarea legislației în vigoare, de asemenea societatea de audit va garanta respectarea prevederilor legale privind activitatea de audit.

Comisia de cenzori

80. Societatea își verifică activitatea în mod regulat și va defini procedura de control intern.

81. Obiectivul comisiei de cenzori este de a asigura o activitate eficientă și de succes a Societății, o veridicitate a informațiilor prezentate și conformarea acestora cu actele de reglementare relevante și cu principiile de afaceri. Comisia de cenzori ajută consiliul societății să identifice deficiențele și riscurile în gestionarea societății.

82. Comisia de cenzori se numește de adunarea generală a acționarilor și este subordonată acesteia. Totodată, responsabilitățile și domeniul de aplicare se stabilesc în concordanță cu legislația. Sarcinile comisiei de cenzori trebuie să fie supravegherea și verificarea respectării regulamentelor, ghidurilor și instrucțiunilor.

83. Pentru a asigura o funcționare eficientă a comisiei de cenzori se recomandă ca membrii acesteia să aibă cunoștințe adecvate în contabilitate și raportare financiară, deoarece atribuțiile legate de raportare și de controlul financiar al Societății sunt responsabilitățile primordiale ale comisiei de cenzori.

84. Toți membrii comisiei de cenzori trebuie să aibă acces la informațiile cu privire la principiile contabile practicate de Societate. Consiliul Societății va informa comisia de cenzori cu privire la intenția de a aproba tranzacții semnificative și neordinare, în cazul în care sunt posibile evaluări alternative, și se va asigura că comisia de cenzori are acces la toate informațiile în conformitate cu legislația.

85. Adunarea generală a acționarilor aprobă darea de seamă anuală de lucru al comisiei de cenzori, analizează rezultatele activității și monitorizează punerea în aplicare a recomandărilor acesteia.

Capitolul VIII. DISPOZIȚII FINALE

86. Respectarea cerințelor de governanță corporativă, prevăzute în actele normative în vigoare și prezentul Cod, reprezintă cel mai bun mecanism de protecție a drepturilor acționarilor.

87. Consiliul Societății și organul executiv trebuie să respecte atribuțiile lor, în scopul de a acționa în interesul acționarilor.

88. Societatea este obligată să pregătească o Declarație de governanță corporativă (conform Anexei la prezentul Cod) și să o includă în raportul conducerii la raportul anual. Declarația se va publica pe pagina web a Societății și/sau Mecanismul de stocare a informației, elaborat de către Comisia Națională a Pieței Financiare.

Declarația de guvernare corporativă
 „Conformare sau justificare”

N/O	Întrebare	DA	NU	Dacă NU, atunci JUSTIFICARE
1.	Dispune societatea de o pagină web proprie?			
2.	Societatea a elaborat Codul de guvernare corporativă care descrie principiile de guvernare corporativă?			
3.	Codul de guvernare corporativă este plasat pe pagina web proprie a societății, cu indicarea datei la care a fost operată ultima modificare?			
4.	În Codul de guvernare corporativă sunt definite funcțiile, competențele și atribuțiile consiliului, organului executiv și comisiei de cenzori a societății?			
5.	Raportul anual al conducerii (organului executiv) prevede un capitol dedicat guvernării corporative în care sunt descrise toate evenimentele relevante, legate de guvernarea corporativă, înregistrate în perioada de gestiune?			
6.	Societatea asigură tratamentul echitabil al tuturor acționarilor, inclusiv minoritari și străini, deținători de acțiuni ordinare și/sau preferențiale?			
7.	Societatea a elaborat, a propus și a aprobat procedurile pentru convocarea și desfășurarea ordonată și eficientă a lucrărilor adunării generale a acționarilor, fără a prejudicia însă dreptul oricărui acționar de a-și exprima liber opinia asupra chestiunilor aflate în dezbatere?			
8.	Societatea publică pe pagina web proprie informații cu privire la următoarele aspecte privind guvernarea corporativă:			

	1) informații generale cu privire la societate – date istorice, genurile de activitate, datele de înregistrare, etc.;			
	2) raportul societății cu privire la respectarea principiilor de governanță corporativă și a prevederilor legislației;			
	3) statutul societății;			
	4) regulamentele societății, regulamentele consiliului societății, organului executiv și comisiei de cenzori, precum și politica de remunerare a membrilor organelor de conducere, de asemenea reglementarea procedurii privind convocarea și desfășurarea adunării generale a acționarilor, în cazul în care astfel de procedură a fost adoptată;			
	5) situații financiare și rapoarte anuale ale societății;			
	6) informații privind auditul intern (comisia de cenzori) și auditul extern al societății;			
	7) informații cu privire la organul executiv, membrii consiliului societății și membrii comisiei de cenzori;			
	8) acționarii care dețin cel puțin 5% din acțiunile societății, cât și informațiile privind modificările operate în lista acționarilor;			
	9) orice alte informații care trebuie dezvăluite public de societate, în conformitate cu legea, de exemplu informații cu privire la tranzacțiile de proporții, orice evenimente importante, comunicate de presă ale societății, informații arhivate cu privire la rapoartele societății pentru perioadele precedente;			
	10) Declarația de governanță corporativă.			
9.	Societatea publică pe pagina web proprie (într-o secțiune separată) informații privind adunările generale ale acționarilor:			
	1) decizia de convocare a adunării generale a acționarilor ?			

	2) hotărârile adoptate și rezultatul votului?			
10.	Consiliul se întrunește cel puțin o dată pe trimestru pentru monitorizarea desfășurării activității societății?			
11.	Toate tranzacțiile cu persoane interesate sunt dezvăluite prin intermediul paginii web a societății?			
12.	Persoana interesată respectă prevederile legale și prevederile Codului de guvernare corporativă referitor la tranzacțiile cu conflict de interese?			
13.	Alegerea membrilor consiliului societății are la bază o procedură transparentă (criterii obiective privind calificarea profesională etc.)?			
14.	Societatea publică pe pagina web proprie informațiile în limba rusă și/sau engleză?			
15.	Societatea prezintă pieței reglementate Declarația sa cu privire la conformarea sau neconformarea cu prevederile Codului de guvernare corporativă?			