

APROBAT

de către Adunarea generală ordinară
a acționarilor Combinatului de
Panificație din Chișinău „Franzeluța” S.A.
proces-verbal nr. 37 din 28.06.2023

C O D U L
D E G U V E R N A N Ţ Ă C O R P O R A T I V Ă A L
C O M B I N A T U L U I D E P A N I F I C A Ţ I E
D I N C H I Ş I N Ă U „ F R A N Z E L U Ţ A ” S . A .

Chișinău 2023

Având în vedere practica internațională în domeniul guvernancei corporative, principiile guvernancei corporative elaborate de Organizația pentru Cooperare și Dezvoltare Economică (OECD), precum și experiența acumulată în perioada acțiunii Legii privind societățile pe acțiuni nr. 1134-XIII din 02.04.1997, se pune în aplicare Codul de Guvernanță Corporativă, cu următoarele clauze:

CAPITOLUL I. DISPOZIȚII GENERALE

1.1. S.A. „Franzeļuța” este o întreprindere cu capital majoritar de stat și reprezintă o entitate de interes public la nivel național.

1.2. Guvernanța corporativă a S.A. „Franzeļuța” (în continuare Societate) reprezintă ansamblul principiilor cu privire la cadrul de administrare a activității Societății și a relațiilor dintre Acționarul majoritar și unic prin intermediul Agenției Proprietății Publice (în continuare APP), Consiliul Societății (în continuare Consiliul), Organul executiv și alte părți interesate: angajați, parteneri, creditorii ai societății, autorități publice centrale (în continuare APC) și autorități publice locale (în continuare APL), etc.

1.3. Obiectivele guvernancei corporative sunt:

- transformarea S.A. „Franzeļuța” într-o companie competitivă și durabilă;
- crearea unui sistem eficient pentru garantarea siguranței fondurilor oferite de către acționarul majoritar;
- utilizarea eficientă a fondurilor transmise de acționarul majoritar;
- reducerea riscurilor de toate genurile;
- sporirea atractivității investiționale a societății și a valorii acțiunilor sale;
- sporirea performanțelor societății.

1.4. Scopul Guvernancei Corporative rezidă în stabilirea funcțiilor și regulilor corespunzătoare atât pentru managementul de vârf și mijlociu al întreprinderii, cât și al acționarului majoritar al societății, având ca finalitate protejarea și promovarea drepturilor acționarilor și a altor părți interesate, clarificarea rolurilor de guvernare ale organelor de conducere, asigurarea funcționării societăților pe acțiuni într-un mediu lipsit de corupție, precum și promovarea intereselor managerilor, angajaților și acționarilor prin armonizarea cadrului normativ corporativ.

1.5. Codul de guvernanță corporativă (în continuare - Cod) stabilește un ansamblu de responsabilități și practici ale conducerii, având drept scop oferirea unor direcții strategice și a unei asigurări că obiectivele Societății vor fi atinse, respectiv asigurarea că riscurile sunt gestionate corespunzător și că resursele companiei sunt utilizate responsabil.

1.6. Prezentul Cod nu pretinde să înglobeze toate situațiile care pot apărea în domeniul profesional, ci să stabilească niște principii de conduită care vor orienta acțiunile tuturor și ale fiecărui angajat în parte, în activitatea lor profesională.

1.7. Societatea promovează printre angajații săi recunoașterea comportamentelor ce corespund principiilor etice de loialitate și bună credință, manifestate prin intermediul următoarelor exigențe:

a) Respect față de lege. Angajații și persoanele cu funcții de conducere ale Societății trebuie să respecte legile în vigoare, acționând în corespundere cu spiritul și finalitatea acestora, și demonstrând în toate acțiunile lor un comportament etic.

b) Loialitate față de Societate. În timpul exercitării responsabilităților profesionale, angajații și persoanele cu funcții de conducere trebuie să acționeze cu loialitate, contribuind la apărarea intereselor întreprinderii.

c) Onestitate în gestiune și neacceptare a mituirii și corupției. Societatea interzice mituirea autorităților și funcționarilor publici și le interzice angajaților săi să le ofere terților sau să primească de la terți plăți nepotrivite de orice tip, nici cadouri sau daruri ori favoruri care sunt în afara întrebuintării pe piață sau care, prin valoarea, caracteristicile sau circumstanțele lor, în mod rezonabil, ar putea altera dezvoltarea relațiilor comerciale, administrative sau profesionale.

- d) Confidențialitate. Fiecare angajat sau persoană cu funcție de conducere va respecta cu strictețe obligația de confidențialitate permanentă cu privire la informația a cărei difuzare sau publicare ar putea afecta interesele Societății.
- e) Transparența. Toți angajații Societății trebuie să pună la dispoziție informații veridice, necesare, complete și concrete cu privire la desfășurarea activităților ce țin de îndeplinirea funcțiilor sau de domeniul de competență.
- f) Egalitate de oportunități. Societatea promovează dezvoltarea profesională și personală a tuturor angajaților săi asigurând o egalitate de oportunități prin intermediul politicilor sale de acțiune. Selectarea și promovarea angajaților se bazează pe criterii obiective de merite și capacități.
- g) Nediscriminare. Societatea caută să asigure un climat de lucru liber de orice discriminare interzisă de către lege, și în particular din motive de rasă, credință, cultură, naționalitate sau sex, precum și de orice comportament care ar implica o hărțuire cu caracter personal.
- h) Instruire și calificare. Societatea consideră că dezvoltarea profesională care permite obținerea unui randament sporit în realizarea funcțiilor de serviciu este strâns legată de dezvoltarea integrală a persoanelor.
- i) Securitate și sănătate la locul de muncă. Angajații vor respecta cu strictețe atât normele stipulate de lege, cât și cele stabilite de către S.A. „Franzețuța” în domeniul protecției muncii, prevenirii riscurilor de muncă și politicii de mediu ambiant.
- j) Profesionalism. Angajații și persoanele cu funcții de conducere ale S.A. „Franzețuța” trebuie să acționeze cu profesionalism și să-l manifeste într-o modalitate integră și în corespundere cu valorile corporative.

CAPITOLUL II. DREPTURILE ACȚIONARILOR

2.1. Cadrul guvernantei corporative asigură un tratament echitabil pentru toți acționarii societății, inclusiv pentru cei minoritari și/sau străini, deținători de acțiuni ordinare și/sau preferențiale. Drepturile și obligațiile acționarilor sunt stipulate în legislație, statut și reglementările interne ale societății.

2.2. Cele mai importante drepturi ale acționarilor sunt:

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

- 1) să-și exercite drepturile fără a întâmpina bariere informaționale instituite de societate;
- 2) să fie informat despre drepturile sale și modul în care acestea pot fi exercitate;
- 3) să obțină informațiile solicitate de la societate în timp util;
- 4) să fie informat despre structura capitalului și înțelegerile care permit persoanelor ce acționează în mod concertat să exercite controlul asupra societății;
- 5) să fie informat despre identitatea tuturor acționarilor care dețin cel puțin 5% din acțiunile societății;
- 6) să solicite prezentarea informației privind convocarea adunărilor generale ale acționarilor prin notificări electronice, ca un mod suplimentar de informare, cu indicarea expresă în statutul societății (în special pentru societățile cu un număr mare de acționari).

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

- 1) ordinea de informare despre ținerea adunării generale a acționarilor să dea posibilitate acționarilor de a se pregăti corespunzător pentru participare la ea;
- 2) 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;
- 3) locul, data și ora ținerii adunării generale să fie stabilite în așa mod încât acționarii să aibă posibilitatea egală și neîngrădită de a participa la ea;
- 4) 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;
- 5) 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 Comitetului de audit, după caz, raportul de audit al societății;

6) fiecare acționar să aibă posibilitatea de a-și realiza dreptul de a vota, 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;

7) 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.

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

1) stabilit pentru acționari un mecanism transparent și clar de calcul a mărimii dividendelor și de plată a lor;

2) prezentat acționarilor informație suficientă pentru formarea unei imagini veridice despre condițiile și modul de achitare a dividendelor;

3) asigurat un mod de achitare a dividendelor care să nu fie însoțit de dificultăți nejustificate.

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

1) transmiterea sau înstrăinarea acțiunilor se efectuează în conformitate cu prevederile legislației.

2) toate transferurile sau înstrăinările acțiunilor trebuie să fie înregistrate în registrul deținătorilor de valori mobiliare în strictă conformitate cu prevederile actelor normative în vigoare.

2.2.5. Dreptul de a fi ales în organele de conducere ale societății.

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

1) 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;

2) fi protejat de conduita dubioasă a Consiliului prin intermediul cerinței ca oricare tranzacție între acționarii majoritari și societate să fie efectuată fără a fi lezate interesele materiale ale societății;

3) obține, în condițiile legii, repararea prejudiciului dacă drepturile sale au fost încălcate;

4) cunoaște dacă cineva dintre acționarii societății sunt persoane interesate în efectuarea tranzacțiilor cu conflict de interese.

2.2.7. Deținătorilor de acțiuni preferențiale nu li se pot modifica drepturile decât prin hotărârea adunării generale a acționarilor, cu condiția existenței unei hotărâri aparte, aprobată cu votul a cel puțin trei pătrimi din acțiunile preferențiale.

CAPITOLUL III. ORGANELE DE CONDUCERE ALE SOCIETĂȚII

Secțiunea 1. Adunarea generală a acționarilor

3.1. Acționarii își pot realiza dreptul lor de a participa la activitatea 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.

3.2. Pentru acționarii minoritari Adunarea generală a acționarilor oferă oportunitatea de a obține informații privind activitatea Societății și de a adresa întrebări organelor de conducere ale societății în conformitate cu atribuțiile acestora. Prin participarea la Adunarea generală a acționarilor acționarul își exercită dreptul său de a fi implicat în managementul societății.

3.3. Adunarea generală este în drept să stabilească norme de voturi mai mari decât cele prevăzute de actele normative în vigoare asupra chestiunilor ce țin de competența exclusivă, 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 salariaților 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, 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, 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 proprietarilor de acțiuni preferențiale în legătură cu reorganizarea ori lichidarea societății, cu emiterea suplimentară de acțiuni preferențiale de altă clasă care dau proprietarilor lor drepturi suplimentare față de proprietarii acțiunilor preferențiale plasate, sau din alte motive prevăzute de legislația privind piața de capital sau de statutul societății;
- 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.

3.4. La adunările generale ale acționarilor este obligatorie prezența membrilor Consiliului, Comisiei de cenzori, Comitetului de audit, Organului executiv .

3.5. Statutul societății va prevedea modul de înștiințare a acționarilor despre ținerea adunării generale a acționarilor în conformitate cu prevederile legislației. Dacă înștiințarea se efectuează inclusiv prin publicarea avizului despre convocarea adunării generale a acționarilor în organul de presă, societatea va publica înștiințarea și în ziarul cu difuzare națională - Capital Market.

3.6. Informația despre ținerea adunării generale a acționarilor va fi publicată și pe pagina web a societății www.franzeluta.info

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

- 1) la secretarul corporativ, în sediul societății (str. Sarmizegetusa, 30, mun. Chișinău) conform prevederilor Statutului societății cu 10 zile calendaristice cel puțin înainte de ținerea adunării generale a acționarilor;
- 2) expuse (în ziua ținerii adunării generale, pînă la închiderea acesteia) la locul desfășurării adunării generale a acționarilor;
- 3) expediate tuturor acționarilor sau reprezentanților lor legali (dacă prin hotărîrea adunării generale a acționarilor s-a decis acest lucru);
- 4) publicate, în modul și termenul prevăzut de legislație și Statutul societății, pe pagina web a societății www.franzeluta.info

3.8. Ordinea de zi reprezintă un document de notificare și va descrie toate chestiunile propuse pentru adunarea generală a acționarilor în mod clar, complet și explicit. Ordinea de zi nu va include chestiuni pentru discuție intitulate ca „Altele” sau „Diverse”.

3.9. Fiecare chestiune de pe ordinea de zi va fi discutată și votată separat.

3.10. Vor fi introduse ca subiecte separate pe ordinea de zi a Adunării generale a acționarilor următoarele chestiuni:

- a) repartizarea profitului net, majorarea rezervelor,
- b) plata dividendelor,
- c) modificarea componenței numerice a Consiliului societății,
- d) modificarea componenței numerice a Comisiei de cenzori,
- e) încetarea înainte de termen a împuternicirilor Consiliului societății,
- f) încetarea înainte de termen a împuternicirilor Comisiei de cenzori,

g) aprobarea cuantumului remunerației membrilor Consiliului societății și Comisiei de cenzori. 3.11. 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.

3.12. În cazul alegerii membrilor Consiliului societății, acționarii trebuie să primească informația completă și obiectivă despre toți candidații. Această informație trebuie să includă, cel puțin, studiile, posturile ocupate în toată perioada de activitate, numărul de acțiuni deținute în societate și orice conflicte de interese existent sau potențial.

3.13. Materialele prezentate acționarilor vor fi structurate în așa fel încât să fie ușor utilizabile, să descrie pozițiile membrilor Consiliului societății și ale Organului executiv față de subiectele incluse pe ordinea de zi.

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

3.15. Acționarilor le va fi acordată posibilitatea reală de a-și exercita drepturile de a propune inițiative, de a-și exprima opinia, de a adresa întrebări și de a vota.

3.16. Acționarii au dreptul să adreseze întrebări și să obțină răspunsuri la acestea, să propună rezoluții și să participe activ la dezbateri.

3.17. Auditorii externi, persoanele responsabile ale societății de audit și/sau auditorul, care au efectuat auditarea situațiilor financiare anuale ale societății, în mod obligatoriu sunt 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.

3.18. Adunarea generală a acționarilor va dura suficient timp pentru a asigura dezbateri ample pe marginea fiecărei chestiuni incluse pe ordinea de zi și pentru ca toți acționarii prezenți să aibă posibilitatea de a adresa întrebări și de a primi răspunsuri în legătură cu chestiunile de pe ordinea de zi, înainte ca acestea să fie supuse votului. Totodată Adunarea generală a acționarilor va dura nu mai mult de o zi.

3.19. Consiliul societății sau Organul executiv se angajează să nu impună condiții sau interdicții obligatorii față de participarea/neparticiparea acționarului la adunarea generală a acționarilor.

3.20. 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 cât mai curând posibil după încheierea adunării generale.

3.21. Ordinea de numărare a voturilor va fi simplă și accesibilă. Acționarii vor fi asigurați de corectitudinea rezultatelor votării.

3.22. După ținerea adunării generale a acționarilor materialele prezentate spre examinare adunării generale a acționarilor vor putea fi vizualizate în continuare pe pagina web a societății www.franzeluta.info. Deciziile aprobate la Adunarea generală a acționarilor la fel vor fi publicate pe pagina web a societății și în organul de presă indicat în statutul societății.

3.23. Adunarea generală a acționarilor se desfășoară la locul indicat în decizia de convocare a adunării pe teritoriul Republicii Moldova.

Secțiunea 2. Consiliul societății

3.24. 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 companiei. Consiliul societății se alege de adunarea generală conform prevederilor legislației și este subordonat acesteia.

3.25. Consiliul societății are un șir de atribuții, inclusiv privind:

1) strategia corporativă, planul de lucru, procedura de control și gestionare a riscurilor, evaluarea și promovarea bugetului anual și a planurilor de afaceri ale societății, asigurarea controlului privind îndeplinirea planurilor și realizarea rezultatelor preconizate;

2) alegerea Organului executiv al societății și stabilirea remunerației;

3) aprobarea rapoartelor și a dărilor de seamă în conformitate cu prevederile legale, în termen și într-un mod calitativ, asigurând verificarea informației prezentate de către Comisia de cenzori;

4) evaluarea activității Organului executiv întru implementarea de către acesta a strategiei societății, evaluarea situațiilor financiare ale societății;

5) evaluarea corectitudinii dezvoltării informației, care în conformitate cu prevederile legislației și ale actelor normative în vigoare trebuie să fie oferită publicului;

6) înaintarea la adunarea generală a acționarilor, propuneri cu privire la plata dividendelor anuale și decide cu privire la plata dividendelor intermediare.

3.26. Responsabilitățile Consiliului societății, precum și divizarea acestora între membri, sunt prevăzute în regulamentul Consiliului. Regulamentul Consiliului societății mai conține prevederi referitor la relațiile cu Organul executiv și adunarea generală a acționarilor. Regulamentul Consiliului poate fi vizualizat pe pagina web a societății www.franzeluta.info.

3.27. Componența numerică a Consiliului societății trebuie să fie suficientă pentru a asigura organizarea activității Consiliului în modul cel mai eficient cu debateri obiective și echilibrate în procesul de luare a deciziilor, inclusiv posibilitatea de a forma comitete ale consiliului, precum și întru asigurarea acționarilor minoritari cu posibilitatea de a-și alege în Consiliul societății candidatul pentru care votează.

3.28. Membrii Consiliului societății vor fi aleși în strictă conformitate cu prevederile legale.

3.29. Orice schimbare în componența numerică a Consiliului societății se aprobă în cadrul adunării generale a acționarilor.

3.30. Darea de seamă a Consiliului societății, prezentată Adunării generale a acționarilor, trebuie să includă activitățile Consiliului societății pe parcursul perioadei de gestiune și urmările cu caracter semnificativ pentru societate și acționari, strategia societății și riscurile afacerii, precum și date pe fiecare membru în parte privind frecventarea ședințelor Consiliului societății.

3.31. Membrii Consiliului societății care au participat la mai puțin de jumătate din ședințele Consiliului vor asigura cu explicații lipsese înregistrate. Acest fapt va fi indicat separat în darea de seamă anuală a Consiliului, cu anexarea explicațiilor de rigoare.

3.32. Darea de seamă anuală a Consiliului societății va cuprinde un capitol separat în care va fi reflectat în ce măsură se aplică recomandările Codului de guvernanță corporativă. Darea de seamă anuală a Consiliului societății va și afișat pe pagina web a societății www.franzeluta.info.

3.33. Consiliul societății se convoacă în ședințe nu mai târziu de o lună din data adunării generale a acționarilor la care a fost aleasă/modificată componența Consiliului societății.

3.34. Consiliul societății se convoacă la necesitate, dar nu mai rar de o dată în trimestru.

3.35. Cvorumul pentru desfășurarea ședințelor Consiliului societății este stabilit în Regulamentul Consiliului societății.

3.36. Deciziile Consiliului societății vor fi aprobate cu votul majorității membrilor aleși prezenți la ședință.

3.37. Consiliul societății va pune în discuție la ședințele sale cel puțin o dată pe an și se va pronunța cu privire la:

- 1) eficacitatea funcționării sale;
- 2) eficacitatea funcționării și performanțele Organului executiv;
- 3) rezultatele respectării de către Organul executiv a politicii de gestionare a riscurilor;
- 4) strategia societății și riscurile afacerii;
- 5) schimbările semnificative pozitive și negative ce au avut loc.

3.38. În darea de seamă a Consiliului societății vor fi reflectate rezultatele examinării chestiunilor indicate în pct.3. 37 al prezentului Cod.

3.39. Membrii Consiliului societății, în exercitarea atribuțiilor sale, sunt obligați să:

- 1) îndeplinească cu bună-credință și diligența necesară, în interesul societății, sarcinile stabilite prin lege, statutul societății și alte documente interne;
- 2) exercite competențele în scopurile stabilite prin legislația în vigoare, statutul societății și alte documente, fără a aplica abuz de putere;

- 3) participe activ în discuții, la supravegherea activității societății, să depună eforturi adecvate pentru a obține informații cu privire la subiectele discutate;
- 4) efectueze cercetări și analize independente cu referire la informațiile furnizate de societate, inclusiv prin invitarea experților externi;
- 5) evite 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;
- 6) trateze toate informațiile disponibile pentru societate cu strictă confidențialitate până când această informație va fi dezvăluită public.

3.40. Consiliul societății are dreptul să constituie comitete pentru examinarea preliminară a celor mai importante chestiuni ale activității societății, cum ar fi comitetul de remunerare, comitetul de gestionare a riscurilor etc.

3.41. Președintele Consiliului societății se alege de către Consiliu din numărul membrilor Consiliului cu votul simplu deschis al majorității membrilor Consiliului. Președintele consiliului societății trebuie să aibă cunoștințe și competențe manageriale adecvate. Președintele Consiliului societății poate reprezenta Consiliul, în modul prevăzut de statut și regulamentul Consiliului, dar nu poate adopta decizii în numele Consiliului.

3.42. Consiliul societății ar trebui să fie alcătuit dintr-un număr suficient de membri independenți. Este recomandat ca membrii independenți să reprezinte cel puțin o treime din totalul membrilor aleși în consiliu.

3.43. Criteriile de evaluare a independenței membrului consiliului societății se vor baza pe analiza profundă a următoarelor situații:

- 1) nu este și nu a fost în ultimii 5 ani membru al organelor de conducere ale persoanelor juridice controlate de societate;
- 2) nu este un salariat al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a avut un contract de muncă în ultimii 3 ani cu acestea;
- 3) nu primește și nu a primit de la societate ori de la o societate controlată de aceasta o remunerare suplimentară, altele decât cele care corespund calității sale de organ executiv sau de membru al consiliului;
- 4) nu este și nu reprezintă în vreun fel un acționar deținător al cotei importante (de peste 5%) din totalul de acțiuni emise ale societății;
- 5) nu are și nu a avut în ultima perioadă de gestiune relații de afaceri cu societatea sau cu o societate controlată de aceasta, fie direct sau ca asociat, acționar, administrator, director sau salariat al unei societăți aflate într-o asemenea relație cu societatea.
- 6) nu este și nu a fost în ultimii 3 ani asociat sau salariat al societății de audit prezente sau trecute, a societății sau a unei societăți controlate de aceasta;
- 7) nu are legături cu administratorii/Organul executiv al societății datorită poziției deținute în alte societăți;
- 8) nu a fost membru al Consiliului sau al Organului executiv al societății pe o perioadă mai mare de 3 mandate;
- 9) nu este persoană afiliată societății și/sau persoană afiliată cu persoanele menționate la pct.1) pct.8) de mai sus.

3.44. Membrul independent se obligă:

- 1) să-și păstreze, în toate circumstanțele, independența de analiză, decizie și acțiune;
- 2) să nu solicite sau să accepte niciun avantaj nejustificat care s-ar putea considera că îi compromise independența;
- 3) să își exprime în mod clar opoziția în situația în care consideră ca o decizie a Consiliului societății poate avea efecte negative asupra societății. În situația în care Consiliul societății ia decizii față de

care membrul independent sau neexecutiv are rezerve serioase, acesta ar trebui să prezinte toate consecințele specifice care ar putea rezulta urmare acestora.

3.45. Dacă, întru îndeplinirea atribuțiilor sale, Consiliul societății consideră necesar, poate apela la serviciile consultanților externi ai societății.

Secțiunea 3. Organul executiv

3.46. Rolul Organului executiv este gestionarea curentă a societății, întru atingerea obiectivelor stipulate în strategia și business-planul ei. Activitatea Organului 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.

3.47. Organul executiv al societății este unilateral, în persoana Directorului General conform art. 39.4 al Statutului societății.

3.48. Organul executiv este responsabil de respectarea actelor normative în vigoare, statutului și regulamentelor interne ale societății. Organul executiv va prezenta evoluția societății și va pune în discuție managementul intern al riscurilor și sistemul de control cu Consiliul societății și Comisia de cenzori.

3.49. Cele mai importante aspecte ale activității Organului executiv trebuie să fie incluse în dările sale de seamă, care se prezintă Consiliului societății și/sau adunării generale a acționarilor.

3.50. Responsabilitățile Organului executiv sunt fixate în Statutul societății și regulamentul organului executiv care va conține un compartiment aparte referitor la raporturile cu Consiliul societății și adunarea generală a acționarilor și va fi afișat pe pagina web a societății www.franzeluta.info

3.51. Se recomandă numirea Organului executiv pe o durată determinată.

3.52. Procedura de alegere a Organului executiv va fi transparentă pentru toți acționarii.

3.53. Orice schimbare a Organului executiv va fi publicată și afișată pe pagina web a societății www.franzeluta.info

3.54. 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.

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

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

3.57. Darea de seamă anuală a Organului executiv al entității de interes public (raportul conducerii) va cuprinde un capitol separat în care va fi reflectat în ce măsură se aplică sau nu recomandările prezentului Cod. Acesta va conține informație despre:

- 1) Codul de guvernare corporativă aplicat de societate, cu referință la sursa și locul publicării;
- 2) gradul cu care societatea se conformează prevederilor din prezentului Cod;
- 3) sistemele de control intern și gestiune a riscurilor societății și ale persoanelor care exercită controlul asupra societății;
- 4) împuternicirile, drepturile și obligațiile organelor de conducere și ale acționarilor societății, precum și modul de exercitare a acestora;
- 5) componența, modul de funcționare și structura organelor de conducere ale societății.

3.58. Raportul conducerii va fi aprobat de Consiliul societății și afișat pe pagina web a societății www.franzeluta.info

CAPITOLUL IV. SECRETARUL CORPORATIV

4.1. Societatea va institui un secretar corporativ care va contribui la interacțiunea între acționari și organele de conducere ale societății în contextul guvernancei corporative.

4.2. Consiliul societății va stabili cu secretarul corporativ condițiile contractuale. În baza propunerilor Consiliului, Organul executiv contactează secretarul corporativ.

4.3. Secretarul corporativ raportează Consiliului societății și oferă suport informațional și asistența necesară organelor de conducere, precum și acționarilor și altor părți interesate.

4.4. Consiliul societății va adopta un document intern cu privire la secretarul corporativ, care prevede o descriere detaliată a drepturilor și a responsabilităților acestuia, lista sarcinilor, remunerarea și calificările acestuia.

4.5. Secretarul corporativ nu va fi membru al organelor de conducere ale societății sau afiliat cu vre-un membru din organele de conducere ale societății, fapt care ar putea împiedica la îndeplinirea obiectivă a sarcinilor sale.

4.6. Funcțiile principale ale Secretarului corporativ includ:

- 1) asistarea Adunării generale a acționarilor, Consiliul societății (inclusiv comitetele) și Organul executiv în exercitarea activităților prin furnizarea de sprijin informațional necesar;
- 2) îndeplinirea (după caz) a funcției de secretar al Adunărilor generale și al ședințelor Consiliului și asigurarea întocmirii proceselor-verbale;
- 3) furnizarea Consiliului societății și Organului executiv a asistenței cu privire la documentele corporative;
- 4) organizarea întâlnirilor Consiliul societății și Organul executiv, pregătirea și distribuirea agendei, transmiterea anunțurilor, livrarea părților interesate a informației solicitate;
- 5) elaborarea și păstrarea documentelor corporative, procesele-verbale ale Adunărilor acționarilor, ale ședințelor Consiliului, precum și orice alte documente și informații importante;
- 6) asigurarea comunicării dintre acționari, Consiliul societății și Organul executiv;
- 7) asistarea organelor de conducere ale societății în organizarea și pregătirea adunărilor generale ale acționarilor în termenul stabilit, inclusiv prin prezentarea informațiilor relevante persoanelor responsabile pentru îndeplinirea procedurilor necesare pentru ținerea adunării.

CAPITOLUL V. POLITICA DE REMUNERARE

5.1. La remunerarea membrilor Consiliului societății, Organului executiv și a Comisiei de cenzori se va reflecta contribuția efectivă a acestora la succesul activității societății.

5.2. Cuantumul și criteriile de remunerare a membrilor Consiliului societății, Organului executiv și Comisiei de cenzori, în conformitate cu prevederile legislației și cu practicile de guvernare corporativă, se vor baza pe:

- 1) responsabilitățile și contribuțiile membrilor Consiliului societății, Organului executiv și ai Comisiei de cenzori la performanțele și rezultatele societății;
- 2) capacitatea de a atrage, a selecta și a păstra manageri calificați și loiali;
- 3) rezultate demonstrate de acționare în interesul societății a membrii Consiliului, Organului executiv și Comisiei de cenzori.

5.3. Politica de remunerare și orice schimbare în politica de remunerare a perioadei de gestiune se va aproba de Adunarea generală a acționarilor.

5.4. Remunerarea Organului executiv se aprobă de Consiliul societății.

5.5. Remunerarea membrilor Consiliului societății și ai Comisiei de cenzori se aprobă de adunarea generală a acționarilor.

5.6. Darea de seamă anuală a Consiliului societății va reflecta modul în care a fost implementată politica de remunerare în anul financiar precedent și va conține o sinteză a politicii de remunerare planificată pentru perioada de gestiune următoare, inclusiv:

- 1) descrierea criteriilor de performanță și a modalităților de determinare a îndeplinirii acestora;
- 2) schimbările (dacă sunt) în politica de remunerare.

5.7. Acționarii trebuie să aibă acces la politica adoptată de societate în ceea ce privește stabilirea remunerațiilor și bonusurilor membrilor Consiliului societății, Organului executiv, Comisiei de cenzori, precum și la informația cu privire la remunerațiile anuale și stimulentele variabile primite de acești membri.

5.8. Competența, cuantumul salariului fix, structura și cuantumul componentelor de remunerare variabilă ale membrilor Consiliului și Organului executiv vor fi reflectate în darea de seamă anuală a societății.

CAPITOLUL VI. VALORILE CORPORATIVE

6.1. Organul executiv și Consiliul societății vor întreprinde măsurile necesare în vederea instituirii unui mediu etic în cadrul societății, inclusiv prin stabilirea standardelor profesionale și valorilor corporative care promovează integritatea profesională, atât a conducerii, cât și a angajaților.

6.2. Organul executiv va elabora și aproba Codul de conduită profesională al angajatului S.A. „Franzeluța” întru asigurarea calității serviciilor prestate, o bună administrare în realizarea obiectivelor întreprinderii, eliminarea acțiunilor ilicite în întreprindere, bazat pe principiile practicilor echitabile, transparente și legale.

6.3. În Codul de conduită profesională al angajatului S.A. „Franzeluța” vor fi prevăzute norme ce țin de evitarea conflictului de interese, consolidarea prestigiului S.A. „Franzeluța”, responsabilitatea socială, etica și eticheta profesională, normele de lucru cu clienții întreprinderii, comunicarea internă și externă, protejarea bunurilor întreprinderii.

6.4. Organul executiv va elabora Codul de conduită în afaceri al societății întru prevenirea cazurilor de corupție, identificarea potențialelor acte de corupție, precum și pentru definirea unor măsuri și activități eficiente.

6.5. În Codul de conduită în afaceri al societății vor fi prevăzute norme ce țin de interdicția pentru toți angajații săi de a:

1) pretinde, accepta sau să primească bunuri, servicii, privilegii sau avantaje sub orice formă din partea oricăror persoane care dețin relații de business cu compania (de ex. clienți, furnizori, contractanți);

2) oferi lucruri de valoare în mod direct sau indirect reprezentanților autorităților publice și partenerilor de afaceri pentru ca aceștia să ofere sau să promită un avantaj necuvenit;

3) efectua plăți, ofertele de plată, cât și alte obiecte de valoare oferite sau promise în mod direct sau indirect în scopul de a influența sau de a obține avantaje personale sau de afaceri necuvenite.

6.6. Societatea își asumă angajamentul:

1) de a se conforma cadrului normativ aferent contractelor și serviciilor guvernamentale (achiziții publice) și de a se asigura că rapoartele, certificatele și declarațiile sale către reprezentanții autorităților publice sunt corecte și complete;

2) că părțile terțe vor fi contractate doar pentru a realiza sarcini care implică interese de afaceri, cu condiția că taxele care urmează să fie achitate sunt rezonabile, toate aranjamentele sunt documentate în mod clar și sunt în conformitate cu politicile societății.

6.7. Consiliul societății va aproba și va asigura supravegherea aplicării Codului de conduită în afaceri al societății.

6.8. Societatea își asumă responsabilitatea să activeze într-un mediu lipsit de corupție, spre îndeplinirea scopurilor strategice și promovării valorilor corporative ale societății,

6.9. Societatea își asumă responsabilitatea aplicării principiului ”toleranță zero față de corupție” în toate afacerile sale.

6.10. Organul executiv prin intermediul compartimentului de resurse umane va asigura aducerea la cunoștință angajaților a prevederilor prezentului Cod, Codul de conduită profesională al angajatului S.A. „Franzeluța”, Codul de conduită în afaceri în care sens fiecare angajat va semna o Declarație de angajament (integritate) privind respectarea standardelor și cerințelor prevăzute de actele normative enumerate în prezentul punct.

6.11. Compartimentul de resurse umane al societății va asigura păstrarea Declarațiilor de angajament (integritate) în dosarele personale ale angajaților. Angajatul care va încălca orice prevedere din actele normative enumerate, conform angajamentului asumat, poate fi supus sancționării disciplinare, precum și altor forme de răspundere prevăzute de legislația în vigoare.

CAPITOLUL VII. CONFLICTUL DE INTERESE

7.1. Orice conflict de interese între societate și persoanele interesate va fi evitat.

7.2. Deciziile asupra unor tranzacții, în urma cărora membrii Consiliului societății sau Organul executiv ar putea avea conflicte de interese de importanță materială pentru societate, se aprobă în absența membrilor interesați în cazul încheierii unor astfel de tranzacții.

7.3. Politicile societății în identificarea, verificarea valorii tranzacțiilor cu conflict de interese anterior aprobării acestora, cât și modul de aprobare a acestora, se vor baza pe prevederile legislației, statutului și regulamentele societății.

7.4. Acțiunile tuturor organelor de conducere vor fi bine coordonate pentru a asigura prevenirea și soluționarea conflictelor de interese, oricăror altor conflicte ar putea apărea, fiind identificate într-un stadiu timpuriu.

7.5. Persoanele cu funcții de răspundere ale societății și persoanele interesate ale societății:

1) nu pot primi donații, servicii, cadouri 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 Codul de conduită în afaceri al societății;

2) nu vor acorda avantaje unor terți în detrimentul societății;

3) 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 altor persoane.

7.6. Persoanele cu funcții de răspundere ale societății și persoanele interesate ale acesteia, precum și persoanele afiliate lor, vor raporta în termeni rezonabili despre orice conflict de interese Organului executiv, iar Organul executiv respectiv va raporta Președintelui Consiliului societății și vor furniza informațiile relevante conform prevederilor legislației.

7.7. Consiliul societății va aproba decizia privind încheierea tranzacțiilor cu conflicte de interese în absența persoanei interesate, în unanimitate de membrii aleși neinteresați ai Consiliului. Dacă mai mult de jumătate dintre membrii aleși ai Consiliului societății sunt persoane interesate în efectuarea tranzacției date, aceasta va fi încheiată numai prin hotărârea 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 sunt interesate în încheierea acestor tranzacții.

7.8. 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 prezentului Cod.

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

1) societatea va informa persoanele cu funcții de răspundere ale societății, acționarii (care cad sub incidența noțiunii de persoană interesată), cât și persoanele afiliate acestora, despre necesitatea prezentării în 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;

2) 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;

3) 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; 4) în regulamentele societății (regulamentul Organului executiv, regulamentul Consiliului societății, regulamentul Adunării generale a acționarilor, regulamentul Comisiei de cenzori, Comitetului de audit) se vor reglementa mai detaliat aspecte referitor la identificarea, aprobarea tranzacțiilor cu conflicte de interese, dezvăluirea informației aferente acestora, cât și modul de sancționare și de restituire a prejudiciilor cauzate societății;

CAPITOLUL VIII. ROLUL PĂRȚILOR INTERESATE ÎN GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

- 8.1. Guvernanța corporativă presupune luarea în considerare a intereselor părților interesate, în conformitate cu principiile de transparență, responsabilitate și etică în afaceri.
- 8.2. Dezvăluirea publică a informației într-un mod sigur, onest și transparent permite părților interesate (angajați, creditori, investitori, furnizori) să fie informate cu privire la situația societății.
- 8.3. Recomandările de guvernanță corporativă sunt vitale și esențiale pentru părților interesate.
- 8.4. Interesul societății este de a promova o cooperare pe termen lung între părțile interesate, care va duce la prosperarea societății. Părțile interesate beneficiază de o bună gestionare și protecție a capitalului social al societății.
- 8.5. Consiliul societății și Organul executiv vor determina responsabilitățile societății cu părțile interesate, vor crea o structură adecvată și mecanisme suficiente pentru cunoașterea obligațiilor societății față de diferite părți interesate și vor asigura respectarea acestor obligații.
- 8.6. Organul executiv va conlucra cu Consiliul societății la elaborarea și coordonarea prezentului Cod, stabilind orientări majore ale guvernanței corporative conform obiectivelor pe termen lung ale societății. Codul va fi comunicat părților interesate prin publicarea pe pagina web a societății www.franzeluta.info
- 8.7. Societatea va stabili o comunicare eficientă cu angajații în domeniul dreptului muncii, al securității și sănătății și protecției sociale, etc., precum și cu alte părți interesate în problemele care îi afectează direct.
- 8.8. Societatea își asumă responsabilitatea de informare continuă a angajaților în legătură cu problemele care ar putea să-i afecteze, în scopul prevenirii potențialelor conflicte.
- 8.9. Societatea va oferi protecție părților interesate. În cazul în care drepturile părților interesate sunt încălcate, acestea pot să se adreseze în organele publice competente și/sau în instanțele de judecată.

CAPITOLUL IX. DEZVĂLUIREA INFORMAȚIEI ȘI TRANSPARENȚA

- 9.1. Informația va fi pregătită și dezvăluită în conformitate cu prevederile legislației și actelor normative în vigoare, inclusiv informația financiară și non financiară.
- 9.2. Societatea în calitate de entitate de interes public deține o pagină web proprie pe platforma căreia se dezvăluie informația prevăzută de legislație, de actele normative în vigoare și prezentul Cod.
- 9.3. Societatea va publica cât mai operativ posibil informațiile referitoare la toate aspectele de activitate ale societății, a situațiilor financiare, a operațiunilor sale, a proprietății, a guvernanței corporative pe pagina web www.franzeluta.info.
- 9.4. Societatea asigură că informația va fi accesată ușor de către utilizatori, iar informația dezvăluită va fi veridică, precisă, lipsită de ambiguitate și expusă în conformitate cu prevederile legislației în vigoare.
- 9.5. Toate informațiile care ar putea influența procesul de luare a deciziilor cu privire la investiții în instrumente financiare ale societății vor fi făcute publice și vor fi disponibile în același termen pentru toate persoanele care ar putea fi interesate, în scopul de a oferi beneficiarilor de informații o imagine deplină pentru evaluare.
- 9.6. Societatea va întocmi rapoarte anuale care conțin informații cu privire la descrierea activității, analiza situației financiare și rezultatelor operațiunilor, modificările la capitalul propriu, orice riscuri semnificative și factorii de risc.
- 9.7. Societatea în calitate de entitate de interes public va dezvălui informația în conformitate cu prevederile legale, publicând pe pagina web următoarele:
 - 1) informația generală cu privire la societate – date istorice, genurile de activitate, datele de înregistrare, adresa juridică etc.;
 - 2) raportul conducerii cu privire la respectarea prevederilor de guvernanță corporativă și a prevederilor legislației;
 - 3) informația privind adunările generale ale acționarilor, proiectele de decizii care urmează să fie examinate, hotărârile adoptate - cel puțin pentru ultimul an de gestiune, materialele pentru viitoarea

adunare generală a acționarilor, precum și orice materiale suplimentare care au fost prezentate în conformitate cu legislația;

4) Statutul societății;

5) Regulamentul Consiliului societății, care reglementează activitatea Consiliului, precum și politica de remunerare a membrilor Consiliului;

6) situațiile financiare anuale și alte rapoarte anuale ale societății;

7) informația privind controlul intern, controlul extern (societatea de audit care prestează servicii conform legislației în domeniul auditului), Comisia de cenzori, precum și rapoartele întocmite în urma controalelor pentru ultimii 5 ani;

8) informația cu privire la Organul executiv și membrii Consiliului societății (pentru fiecare separat), cu menționarea membrilor care sunt independenți, experiența de lucru, studiile, numărul de acțiuni deținute, funcțiile deținute în alte societăți, precum și mandatul ca membru de Consiliu și ca Organ executiv;

9) acționarii care dețin cel puțin 5% din acțiunile societății, cât și informațiile privind modificările înregistrate (pe parcursul perioadei de gestiune) în structura acționarilor respectivi;

10) informația cu privire la orice evenimente importante, comunicate de presă ale societății, situațiile financiare anuale ale societății pentru perioadele de gestiune precedente;

11) Codul de guvernanță corporativă;

12) Codul de conduită profesională al angajatului S.A. „Franzețuța”;

13) informații cu privire la Planul de achiziție pentru anul de gestiune și a rezultatelor achizițiilor;

14) orice alte informații care trebuie prezentate de societate, în conformitate cu legislația în vigoare;

9.8. 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.

9.9. Societatea va menține pe pagina web informația publicată în versiunea rusă și/sau engleză, conținutul fiind identic cu cel publicat în limba de stat.

CAPITOLUL X. AUDITUL, CONTROLUL INTERN ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI

Secțiunea 1. Auditul extern

10.1. Auditul situațiilor financiare anuale ale societății se efectuează conform legislației în domeniul auditului. Societatea va planifica controale (verificări regulate) și va stabili procedurile de (audit) pentru controlul intern și extern.

10.2. Auditorii vor avea 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.

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

10.4. Societatea va respecta prevederile în vigoare în procesul selectării societății de audit, iar societatea de audit va garanta respectarea prevederilor legale privind activitatea de audit.

Secțiunea 2. Comisia de cenzori

10.5 Comisia de cenzori se numește de Adunarea generală a acționarilor și este subordonată acesteia. Comisia de cenzori are responsabilitatea de supraveghere a sistemului de control intern, precum și verifica respectarea regulamentelor interne ale societății.

10.6 Obiectivele 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.

10.7 Societatea își va verifica activitatea în mod regulat și va defini procedura de control intern. Membrii Comisiei de cenzori vor avea acces la informațiile cu privire la principiile contabile practicate de societate.

10.8 Funcțiile și responsabilitățile Comisiei de cenzori vor fi specificate într-un regulament aparte al Comisiei de cenzori aprobat de către Adunarea generală a acționarilor.

10.9 Membrii Comisiei de cenzori vor deține cunoștințe în domeniul contabilității și raportării financiare.

10.10 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.

10.11 Comisia de cenzori are dreptul de a efectua investigații independente în scopul identificării încălcărilor în activitatea societății.

10.12 Adunarea generală a acționarilor aprobă planul anual de lucru al Comisiei de cenzori, analizează rezultatele activității Comisiei de cenzori.

Secțiunea 3. Comitetul de audit

10.13. Comitetul se constituie din minimum 3 membri desemnați de Adunarea Generală a acționarilor pe un termen de 3 ani.

10.14. Membrii Comitetului de audit au competențe în domeniul în care Societatea își desfășoară activitatea entitatea de interes public, iar cel puțin un membru are competențe în domeniul contabilității și/sau al auditului.

10.15. Comitetul are rolul de a asista Consiliul societății în realizarea atribuțiilor acestuia pe linia auditului intern și o funcție consultativă în ceea ce privește strategia și politica Societății privind sistemul de control intern, auditul intern și auditul extern, precum și controlul modului în care riscurile semnificative sunt administrate.

10.16. Comitetul de audit se subordonează numai Adunării Generale a Acționarilor și/sau fondatorului.

10.17. Funcțiile de bază ale Comitetului de audit vor fi specificate într-un regulament aparte al Comisiei de audit aprobat de către Adunarea Generală a acționarilor.

10.18. Adunarea generală a acționarilor aprobă planul anual de lucru al Comitetului de audit, analizează rapoartele asupra activității sale.

Secțiunea 4. Managementul riscului

10.19. Obiectivul de bază în gestionarea riscurilor este de a asigura identificarea și supravegherea riscurilor legate de activitatea comercială și investițională a societății.

10.20. Respectarea normelor de governanță corporativă ca parte a măsurilor de protejare a riscurilor și a drepturilor acționarilor prezintă teme de evaluare pentru investitori, inclusiv strategici.

10.21. Societatea va gestiona cele mai importante existente și potențiale riscuri inerente activității sale, precum și va defini principiile de bază de gestionare a riscurilor, în mod special, a celor de fraudă și corupție, conform procedurilor stabilite.

10.22. Consiliul societății este responsabil pentru procesul total de gestionare a riscurilor, asigurând gestionarea riscurilor pentru operațiunile interne și externe, respectarea procedurilor financiare și juridice într-un mod adecvat printr-un mecanism intern stabil.

10.23. Organul executiv va fi responsabil în fața Consiliului în ceea ce privește proiectarea, implementarea și monitorizarea procedurilor de gestionare a riscurilor și integrarea acestora în operațiunile de zi cu zi ale societății.

CAPITOLUL XI. DISPOZIȚII FINALE ȘI TRANZITORII

11.1 Aderarea la standardele de governanță corporativă a societății vor facilita promovarea unor afaceri viabile și a unui cadru legal ce susține guvernarea corporativă eficientă și inițiativele de supraveghere aferente, pe care organele de conducere și de supraveghere ale societății.

11.2 Respectarea exigențelor de governanță corporativă, prevăzute în actele normative în vigoare și prezentul Cod, reprezintă cel mai bun mecanism de protejare a drepturilor acționarilor.

11.3 Consiliul societății și Organul executiv vor realiza atribuțiile și responsabilitățile sale acționând în interesul acționarilor. Încălcarea responsabilităților delegate vor atrage după sine consecințe pentru persoanele care au admis încălcări și au prejudiciat societatea.

11.4 Societatea fiind entitate de interes public va pregăti o Declarație de guvernanță corporativă "Conformare sau justificare" (în continuare Declarație) conform Anexei la prezentul Cod și o va include în raportul anual al conducerii. Declarația se va publica pe pagina web a societății www.franzeluta.info

11.5 Societatea va oferi o justificare detaliată în formă scrisă a oricăror acțiuni sau decizii adoptate, ce deviază de la prevederile prezentului Cod, în baza Declarației anexă la prezentul Cod.

11.6 Societatea în Declarație va indica în mod clar de la ce recomandări specifice s-a abătut și pentru fiecare abatere în parte va:

- 1) explica în ce mod s-a abătut societatea de la recomandare;
- 2) descrie motivele abaterii;
- 3) descrie modul în care a fost luată decizia de a se abate de la recomandare în cadrul societății;
- 4) descrie dacă abaterea este limitată în timp, va explica când preconizează societatea că se conformeze cu o anumită recomandare;
- 5) descrie, dacă este cazul, măsura luată în locul conformării și să explice în ce fel măsura respectivă atinge obiectivul care stă la baza recomandării specifice sau a Codului în ansamblu, sau să clarifice modul în care aceasta contribuie la o bună guvernanță corporativă a societății.

11.7. Societatea va elabora și va aproba documentele sale interne ținând cont de recomandările de guvernanță corporativă prevăzute în prezentul Cod.

11.8. Societatea, în cazul în care instrumente sale financiare vor fi admise spre tranzacționare pe piața reglementată, va prezenta pieței reglementate Declarația cu privire la conformarea sau neconformarea cu prevederile prezentului Cod și o va face publică pe pagina web www.franzeluta.info.

11.9. Codul este aprobat de către Adunarea generală a acționarilor preventiv coordonat cu Consiliul societății. La fel vor fi aprobate modificările și completările la prezentul Cod.