

Anexa nr 4.
La procesul-verbal al Adunării Generale Extraordinare
prin corespondență a Acționarilor din 20.12.2024

Codul de governanță corporativă

COD DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

CUPRINS

Istoria modificărilor.....	3
INTRODUCERE.....	3
I. NOȚIUNI.....	4
II. DESPRE COMPANIE.....	4
III. PRINCIPIILE GUVERNANȚEI CORPORATIVE	5
IV. DREPTURILE ACȚIONARILOR	5
V. ROLUL ȘI RESPONSABILITATEA ORGANELOR	6
1. ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR	6
2. CONSILIUL SOCIETĂȚII.....	7
3. COMITETUL DE CONDUCERE	9
VI. POLITICA DE REMUNERARE.....	10
VII. RAPORTUL ANUAL DE REMUNERARE	10
VIII. VALORILE CORPORATIVE ȘI CODUL DE CONDUITĂ	11
IX. CONFLICTUL DE INTERESE.....	11
X. ROLUL PĂRȚILOR INTERESATE ÎN GUVERNANȚA CORPORATIVĂ	12
XI. DEZVĂLUIREA INFORMAȚIEI ȘI TRANSPARENȚA	13
XII. AUDITUL, CONTROLUL INTERN ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI	13
XIII. DECLARAȚIA DE GUVERNANȚĂ	14
XIV. RESPONSABILITĂȚI	15

Istoria modificărilor

VERSIUNE	DATA ÎNTOCMIRII	DATA APROBĂRII	ȘEDINȚA APROBĂRII	MODIFICĂRI	ELABORAT DE (RESPONSABIL DE PROCES)
01.01.	22.04.2013	24.04.2013	prin hotărârea Adunării Generale a Acționarilor	Versiunea inițială	Departamentul Juridic și Resurse Umane
01.02.	25.04.2022	29.04.2022	prin hotărârea Adunării Generale Ordinare Anuale a Acționarilor	Versiunea modificată	Departamentul Juridic și Resurse Umane
01.03.	06.12.2024	20.12.2024	prin hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor	Modificări: 1. Cap. V, pct. 1 adăugate obligații privind independența membrilor Consiliului Societății. 2. Cap. VI Politica de remunerare. 3. S-a introdus un nou cap. VII Raportul anual de remunerare. 4. S-a modificat cap. XI Dezvăluirea informației și transparența. 5. S-a modificat cap. XII Auditul, Controlul intern și managementul riscului	Departamentul Juridic și Resurse Umane

INTRODUCERE

Prezentul Cod este elaborat în conformitate cu prevederile Legii nr. 1134-XIII din 02.04.1997 privind societățile pe acțiuni, Hotărârea Comisiei Naționale a Pieței Financiare nr. 67/10 din 24.12.2015, cu modificări și completări ulterioare și Statutul societății.

Codul stabilește principiile de bază și cele mai bune practici naționale și internaționale și conține standardele de governanță pentru managementul și acționarii societății în aplicarea conducerii eficiente direcționate spre protejarea și promovarea drepturilor acționarilor și a altor părți interesate, clarificarea rolurilor de governanță a organelor de conducere, asigurarea funcționării societății într-un mediu lipsit de corupție, precum și promovarea intereselor managerilor, angajaților și acționarilor prin armonizarea cadrului normativ și prin alte măsuri pe care ar trebui să le urmeze persoanele implicate în administrarea corporativă a Î.M.C.A. „Grawe Carat Asigurări” S.A. (în continuare Companie).

I. NOȚIUNI

În sensul prezentului Cod, următoarele noțiuni principale semnifică:

Adunarea Generală a Acționarilor - organul suprem de conducere al Companiei;

Consiliul Societății – este organul ce reprezintă interesele acționarilor în perioada între adunările generale ale acționarilor și, în limitele atribuțiilor sale, exercită conducerea generală, controlul și reglementarea activității Companiei. Consiliul Societății este subordonat Adunării Generale a Acționarilor;

Comitetul de Conducere – organul executiv al Companiei, de competența căruia țin toate chestiunile de gestionare a activității curente a Companiei, întru atingerea obiectivelor propuse, cu excepția competențelor ce țin de Adunarea Generală a Acționarilor și Consiliul Societății;

Organe de conducere – în sensul legii privind activitatea de asigurare sau de reasigurare organele de conducere ale asigurătorului sunt reprezentate de consiliul societății și de organul executiv;

Comitetul de Audit – organ de control intern al Societății care are rolul de a supraveghea și de a asigura eficiența proceselor financiare, de raportare financiară, și de audit intern și extern.

Legislație – totalitatea actelor legislative și normative în vigoare ale Republicii Moldova;

Pagina Web a Companiei – www.grawe.md;

Persoanele cu funcții de răspundere ale societății – sunt: membrii consiliului societății, membrii comitetului de conducere, membrii comitetului de audit, precum și alte persoane care, exercită atribuții de dispoziție în conducerea societății;

Statut – ansamblu de dispoziții cu caracter oficial aprobat de Adunarea generală a acționarilor prin care se reglementează scopul, structura și modul de funcționare a Companiei.

II. DESPRE COMPANIE

Întru realizarea misiunii, Compania se ghidează de următoarele valori corporative:

Respect pentru tradiții și istorie – Grawe Carat Asigurări este o companie de asigurare a cărui acționar majoritar este societatea austriacă **GRAZER WECHSELSEITIGE VERSICHERUNG AG**. Cu experiență de peste 196 de ani în domeniul asigurărilor, grupul austriac GRAWE a intrat pe piața de asigurări a Republicii Moldova în anul 2004. La început activitatea companiei a fost dedicată integral domeniului asigurărilor de viață, domeniu în care GRAWE are cea mai mare experiență. În prezent compania și-a extins activitatea și în domeniul asigurărilor generale. Misiunea companiei constă atât în satisfacerea nevoilor specifice pe piața de asigurări din Moldova, cât și în prestarea unor standarde de calitate vest-europene în asigurări;

Creativitate, perfecționare continuă și profesionalism – cheia către succesul nostru sunt angajații noștri. Investim în studii și formare pentru a atinge obiectivul de a avea personal motivat și calificat pentru a asigura atractivitate și obținerea rezultatelor;

Încredere și responsabilitate – prin rețeaua proprie de oficii și puncte de vânzare ne propunem să fim prezenți pe întreg teritoriul Republicii Moldova. Pentru a cuprinde un număr de clienți cât mai mare posibil, activăm atât prin intermediul structurii proprii de vânzări, cât și prin intermediul brokerilor. Pe piața ne propunem să fim percepuți de către autorități, de

către clienții noștri, de către concurenți, de către partenerii noștri și de către publicul larg ca adevărați profesioniști și ca jucători de încredere.

III. PRINCIPIILE GUVERNANȚEI CORPORATIVE

Activitatea Companiei implică o înaltă responsabilitate față de acționari, angajați, intermediari în asigurări și societate în general. Conștientizând această responsabilitate și recunoscând importanța guvernancei corporative pentru dezvoltarea cu succes a afacerii, Compania acordă o atenție sporită stabilirii relațiilor echilibrate cu toate părțile interesate în activitatea ei.

Compania urmează și respectă în activitatea sa următoarele principii de guvernare corporativă:

- Principiul garantării drepturilor și intereselor acționarilor.
- Principiul administrării eficiente.
- Principiul repartizării eficiente a atribuțiilor între organele de conducere și control.
- Principiul independenței membrilor organelor de conducere.
- Principiul evitării conflictului de interese;
- Principiul transparenței structurii proprietății și dezvăluirii informației.
- Principiul legalității și normelor etice.
- Principiul interacțiunii eficiente cu angajații.

IV. DREPTURILE ACȚIONARILOR

Guvernanța corporativă a Companiei asigură un tratament echitabil (în strictă conformitate cu legislația) pentru toți acționarii societății, inclusiv pentru cei minoritari și/sau străini și are la bază principiul respectării și protecției drepturilor și intereselor legale ale acționarilor legate de participația în capitalul Companiei și promovarea activităților eficiente pentru asigurarea realizării acestui principiu.

Acționarii dispun de următoarele drepturi:

- să participe la adunările generale ale acționarilor, să aleagă și să fie ales în organele de conducere și de control 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 legislația în vigoare a Republicii Moldova, prezentul Statut sau de regulamentele interne;
- să primească dividendele anunțate în corespundere cu clasele și proporțional numărului de acțiuni care îi aparțin;
- să înstrăineze acțiunile care îi aparțin, să le pună în gaj sau în administrare fiduciară;
- să ceară să i se achiziționeze acțiunile care îi aparțin, în cazurile prevăzute de legislație sau de prezentul Statut;
- să primească o parte din bunurile Societății în cazul lichidării ei;
- să adreseze întrebări în scris privind chestiunile de pe ordinea de zi a adunării generale a acționarilor;
- să exercite alte drepturi prevăzute de legislația primară sau secundară și de Statutul societății.

Respectarea cerințelor de governanță corporativă, prevăzute în actele normative, reprezintă cel mai bun mecanism de protejare a drepturilor acționarilor.

V. ROLUL ȘI RESPONSABILITATEA ORGANELOR DE CONDUCERE ȘI DE CONTROL

1. ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR

Adunarea Generală a acționarilor este organul suprem de conducere a Companiei prin intermediul căruia acționarii își realizează dreptul de participare la conducerea societății.

Competența Adunării Generale a Acționarilor, periodicitatea convocării ei, ordinea desfășurării și luării deciziilor sunt reglementate în Statutul Companiei și legislația Republicii Moldova.

Procedura privind ținerea Adunării Generale a Acționarilor urmează să întrunească următoarele cerințe:

- atitudinea egală față de toți acționarii;
- accesibilitatea participării la Adunarea Generală pentru toți acționarii;
- simplitatea și transparența convocării Adunării Generale.

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.

Statutul societății prevede modul de înștiințare a acționarilor despre ținerea adunării generale a acționarilor.

Informația despre ținerea Adunării generale a acționarilor se publică pe pagina web a Societății și în Buletinul Informativ “Capital Market”..

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

- 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 ținerea adunării generale a acționarilor;
- expuse (în ziua tinerii adunării generale, până la închiderea acesteia) la locul desfășurării adunării generale a acționarilor;
- expediate tuturor acționarilor sau reprezentanților lor legali (dacă prin hotărârea adunării generale a acționarilor s-a decis acest lucru);
- publicate, în modul și termenul prevăzut de legislație și statutul societății.

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

Fiecare chestiune de pe ordinea de zi este inclusă, discutată și votată separat.

După ce a fost anunțată acționarilor, ordinea de zi a adunării generale a acționarilor poate fi modificată, doar în cazurile prevăzute de legislație.

Materialele prezentate acționarilor sunt structurate încât să fie ușor utilizabile față de subiectele incluse pe ordinea de zi.

Perioada de înregistrare este stabilită în termen suficient pentru a permite tuturor participanților să se înregistreze la adunare.

Acționarii au dreptul să adreseze întrebări și să obțină răspunsuri la acestea, să propună rezoluții și să participe activ la dezbateri. Societatea încurajează utilizarea mijloacelor de comunicare electronică în condițiile legii.

Organul executiv, membrii consiliului și membrii comitetului de audit, persoanele responsabile ale auditului extern ale entității care au efectuat auditarea situațiilor financiare anuale ale societății, pot participa la adunarea generală a acționarilor.

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, se vor oferi răspunsuri în scris cât mai curând posibil după încheierea adunării generale.

Deciziile aprobate la adunarea generală a acționarilor vor fi publicate pe pagina web a societății și în organul de presă indicat în statutul societății, în modul și termenul prevăzut de legislație.

2. CONSILIUL SOCIETĂȚII

Consiliul Societății reprezintă interesele acționarilor în perioada dintre adunările generale și, în limitele atribuțiilor sale, exercită conducerea generală și controlul asupra activității Companiei.

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.

Consiliul Societății este compus din cel puțin 3 membri care se aleg prin vot cumulativ de către Adunarea Generală a Acționarilor pentru un termen de 4 ani cu posibilitatea de a fi realeși.

Membrii Consiliului Societății, precum și Consiliul Societății în totalitatea sa, îndeplinesc atribuțiile în corespundere cu Regulamentul Consiliului Societății aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor și Statutul Companiei.

Membrii Consiliului Societății sunt independenți în procesul de luare a deciziilor. Circumstanțele care pot afecta independența și imparțialitatea în luarea deciziilor se aduc la cunoștință Consiliului Societății în scris.

Funcțiile, competențele și atribuțiile Consiliului Societății sunt prevăzute de Statut și Regulamentul Consiliului Societății.

Activitatea Consiliului Societății este condusă de Președintele Consiliului și un vice-președinte aleși de Adunarea Generală a Acționarilor.

Cvorumul pentru convocarea ședințelor Consiliului Societății este de 2/3 din membrii aleși, iar deciziile se iau cu votul majorității membrilor prezenți.

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

Consiliul societății va fi alcătuit și din membri independenți. Membrii independenți vor reprezenta cel puțin o treime din totalul membrilor aleși în consiliu.

La analiza independenței membrului consiliului Societății vor fi aplicate criteriile de evaluare prevăzute de legislația în vigoare la data analizei.

Membrul independent are următoarele obligații:

- să-și păstreze, în toate circumstanțele, independența de analiză, decizie și acțiune;
- să nu solicite sau să accepte niciun avantaj nejustificat care s-ar putea considera că îi compromise independența;
- să își exprime în mod clar opoziția în situația în care consideră ca o decizie a consiliului societății poate avea efecte negative asupra societății.
- Raportul anual al Consiliului Societății se prezintă Adunării Generale a Acționarilor și va include 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.

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 lipsele înregistrate.

Raportul anual al Consiliului Societății va cuprinde și un capitol în care va fi reflectată informația privind:

- eficacitatea funcționării sale;
- eficacitatea funcționării și performanțele organului executiv;
- rezultatele respectării de către organul executiv a politicii de gestionare a riscurilor;
- strategia societății și riscurile afacerii;
- schimbările semnificative pozitive și negative ce au avut loc.

Raportul anual al Consiliului Societății va cuprinde un capitol separat în care va fi reflectat în ce măsură se aplică sau nu recomandările prezentului Cod, care va fi prezentat adunării generale a acționarilor spre aprobare și afișat pe pagina web a societății.

3. COMITETUL DE CONDUCERE

Comitetul de Conducere este organul executiv colegial al Companiei.

De competența Comitetului de Conducere țin toate chestiunile privind gestionarea activității curente a Companiei, cu excepția competențelor ce țin de Adunarea Generală a Acționarilor și Consiliului Societății.

Comitetul de Conducere este compus din cel puțin 2 membri desemnați de către Consiliul Societății pentru o perioadă de 5 ani, cu posibilitatea de a fi realeși.

Comitetul de Conducere asigură îndeplinirea hotărârilor adunării generale a acționarilor, deciziilor Consiliului Societății și este subordonat Consiliului Societății.

Funcțiile, competențele și atribuțiile Comitetului de Conducere sunt prevăzute de Statut și Regulamentul Comitetului de Conducere.

În exercitarea atribuțiilor sale, Comitetul de Conducere acționează în interesele societății și ale acționarilor.

Comitetul de Conducere își desfășoară activitatea în corespundere cu Regulamentul propriu aprobat de către Consiliul Societății. Membrii Comitetului de Conducere poartă răspundere solidară pentru activitatea curentă a Companiei.

Comitetul de Conducere este responsabil pentru respectarea actelor normative în vigoare, a statutului și a regulamentelor interne ale societății.

Cele mai importante aspecte ale activității Comitetului de Conducere sunt incluse în Raportul conducerii.

Raportul conducerii va include și un capitol în care va fi reflectată informația privind aplicarea recomandărilor din prezentul Cod.

Capitolul va conține informația despre:

- codul de governanță corporativă aplicat de societate, cu referință la sursa și locul publicării;
- conformarea cu prevederile codului de governanță corporativă;
- sistemele de control intern și gestiune a riscurilor societății și ale persoanelor care exercită controlul asupra societății;
- componența, modul de funcționare și structura organelor de conducere ale societății.

Raportul conducerii este aprobat de consiliul societății și este afișat pe pagina web a societății www.grawe.md.

VI. POLITICA DE REMUNERARE

Compania are aprobată Politica de remunerare care promovează o guvernare corporativă eficientă, bazată pe principii clare și transparente.

Aceasta contribuie la realizarea obiectivelor strategice ale companiei, la sustenabilitatea acesteia și la păstrarea valorilor fundamentale ale organizației.

Politica de remunerare este aliniată cu interesele acționarilor și ale clienților, având ca scop încurajarea comportamentului responsabil și orientat spre performanță.

Principiile generale ale politicii de remunerare sunt adoptate și revizuite de către consiliul societății, fiind aplicabile inclusiv persoanelor care dețin funcții de răspundere.

Pentru membrii consiliului societății și pentru membrii comitetului de audit, Adunarea Generală a Acționarilor poate decide acordarea sau nu a unei remunerații. Dacă Adunarea Generală a Acționarilor decide acordarea unei remunerații, aceasta va fi stabilită conform principiilor generale prevăzute în politica societății.

Remunerația include atât componente fixe, cât și variabile. Angajații sunt încurajați să acționeze în interesul întregii organizații și nu doar în interesul personal. Astfel, se promovează o administrare prudentă a riscurilor și se evită asumarea unor riscuri excesive.

VII. RAPORTUL ANUAL DE REMUNERARE

Compania va întocmi un raport anual de remunerare în corespundere cu actele normative care reglementează conținutul acestuia în baza politicii de remunerare.

Raportul de remunerare se elaborează de consiliul societății și se prezintă, ca subiect separat pe ordinea de zi, pentru examinare în cadrul adunării generale anuale a acționarilor societății.

Următorul raport de remunerare va conține o explicație în ce măsură opiniile și punctele de vedere ale acționarilor, exprimate în cadrul ultimei adunări generale cu privire la remunerația persoanelor cu funcții de răspundere ale societății, și după caz, a recomandărilor făcute în acest sens, au fost luate în considerare de către societate.

În raportul de remunerare nu se vor include categorii speciale de date cu caracter personal ale persoanelor cu funcții de răspundere în înțelesul art. 3 din Legea nr. 133/2011 privind protecția datelor cu caracter personal sau date cu caracter personal care se referă la situația familială a fiecărei persoane cu funcții de răspundere. Compania prelucrează datele cu caracter personal ale persoanelor cu funcții de răspundere, incluse în raportul de remunerare, în scopul creșterii transparenței în privința remunerării persoanelor cu funcții de răspundere, pentru a spori responsabilitatea persoanelor cu funcții de răspundere și supravegherea de către acționari a remunerațiilor acestora.

După examinarea la adunarea generală a acționarilor, în termen de 15 zile lucrătoare, societățile plasează raportul anual de remunerare pe pagina web oficială a societății, care se va păstra o perioadă de 10 ani.

VIII. VALORILE CORPORATIVE ȘI CODUL DE CONDUITĂ

Comitetul de Conducere 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.

Cu privire la asigurarea funcționării societății într-un mediu lipsit de corupție, organele de conducere și supraveghere ale societății, în contextul obligațiilor îndreptate spre îndeplinirea scopurilor strategice și promovării valorilor corporative ale societății, își asumă aplicarea principiului „toleranță zero față de corupție”, pentru identificarea potențialelor acte de corupție, precum și pentru definirea unor măsuri și activități eficiente întru prevenirea acestor cazuri.

Pentru aplicarea efectivă a Codului de conduită, fiecare angajat semnează o declarație de angajament (integritate) privind respectarea standardelor și cerințelor prevăzute de Codul de conduită.

Departamentul Juridic și Resurse Umane sau alt angajat al societății împuternicit în acest sens, păstrează declarațiile de angajament (integritate) conform procedurilor stabilite de Codul de conduită. Angajatul care încalcă orice prevedere din Codul de conduită, conform angajamentului asumat, poate fi supus sancțiunii disciplinare.

IX. CONFLICTUL DE INTERESE

Orice conflict de interese între societate și persoanele interesate va fi evitat. Deciziile asupra unor tranzacții, în urma cărora membrii consiliului societății sau ai comitetului de conducere ar putea avea conflicte de interese de importanță materială pentru societate, se aprobă în absența membrilor interesați în încheierea unor astfel de tranzacții.

Reglementările societății în identificarea, verificarea valorii tranzacțiilor cu conflict de interese anterior aprobării acestora, cât și modul de aprobare a acestora, se bazează pe prevederile legislației, statutului și reglementărilor interne ale societății.

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.

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

- 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;
- nu vor acorda avantaje unor terți în detrimentul societății;

- 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.
- 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.

Organele de conducere vor aproba decizia privind încheierea tranzacțiilor cu conflicte de interese în absența persoanei interesate, în unanimitate de membrii aleși ai organelor de conducere. Dacă mai mult de jumătate dintre membrii aleși ai organelor de conducere 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 sînt interesate în încheierea acestor tranzacții.

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.

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

- 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 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;
- 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;
- 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;
- reglementările interne ale societății vor expune mai detaliat aspecte referitor la identificarea, aprobarea tranzacțiilor cu conflicte de interese sau cazurile când acestea nu se aplică, dezvăluirea informației aferente acestora, cât și modul de sancționare și de restituire a prejudiciilor cauzate societății.

X. ROLUL PĂRȚILOR INTERESATE ÎN GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

Dezvăluirea publică a informației permite părților interesate (angajați, creditor, investitori, furnizori) să fie informate cu privire la situația societății.

Guvernanța corporativă permite luarea în considerare a intereselor părților interesate, în conformitate cu recomandările transparenței, responsabilității și eticii în afaceri.

Codul se comunică părților interesate prin publicarea pe pagina web a Societății.

XI. DEZVĂLUIREA INFORMAȚIEI ȘI TRANSPARENȚA

În calitate sa de entitate de interes public Societatea deține pagină web proprie www.grawe.md pe care dezvăluie informația prevăzută de legislație, de actele normative în vigoare și de prezentul Cod.

Societatea întocmește rapoarte anuale care conțin informații ample cu privire la descrierea activității, analiza situației financiare și rezultatelor operațiunilor, modificările la capitalul propriu și alți factorii de risc.

Societatea în calitate de entitate de interes public dezvăluie informațiile prevăzute de legislația aplicabilă, inclusiv, dar fără a se limita la, următoarele informații:

- informații generale cu privire la societate – date despre companie;
- raportul conducerii;
- informații privind adunările generale ale acționarilor, proiectele de decizii care urmează să fie examinate și hotărârile adoptate;
- statutul societății;
- regulamentul consiliului societății;
- situațiile financiare anuale și alte rapoarte anuale ale societății;
- politica de remunerare și raportul anual de remunerare a persoanelor cu funcții de răspundere ale societății, adoptate/întocmite conform normelor de guvernare corporativă;
- raportul auditorului;
- informații cu privire la membrii organului executiv și ai consiliului societății;
- acționarii care dețin cel puțin 5% din acțiunile societății;
- orice alte informații care trebuie prezentate de societate, în conformitate cu legislația în vigoare;
- codul de guvernare corporativă și declarația de guvernare corporativă etc.

Societatea publică și actualizează, pe pagina web informațiile care, în conformitate cu prevederile legislației, ale actelor normative în vigoare și ale prezentului Cod, trebuie să fie dezvăluite obligatoriu.

Informațiile publicate pe pagina web a societății sunt menținute atât în versiunea română, cât și în cea engleză.

XII. AUDITUL, CONTROLUL INTERN ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI

Societatea are constituit Comitet de Audit, care exercită atribuții de verificare și monitorizare și este subordonat și raportează Adunării generale a acționarilor.

Comitetul de Audit este compus din minimum 3 membri desemnați de către Adunarea generală a acționarilor pe un termen de 3 (trei) ani. Una și aceeași persoană poate fi aleasă în calitate de membru al Comitetului de Audit pentru cel mult 2 termene consecutive. Comitetul de Audit poate fi format, după caz, și din membrii Consiliului Societății.

Comitetul de Audit este condus de către un Președinte, ales de Adunarea generală a acționarilor.

Comitetul de Audit își desfășoară activitatea în baza prevederilor legislației în vigoare care se referă la activitatea Comitetului, precum și în baza prevederilor Regulamentului Comitetului de Audit aprobat de către Adunarea generală a acționarilor.

Compania întocmește rapoartele financiare în corespundere cu cerințele de raportare.

Auditul obligatoriu al situațiilor financiare și auditul în scop de supraveghere este exercitat de către o societate de audit constituită în conformitate cu legislația în domeniul auditului.

Din echipa desemnată de societatea de audit pentru verificarea situației financiare a Companiei cel puțin o persoană trebuie să dețină calitatea de actuar.

Auditorilor li se acordă acces la toate documentele necesare pentru efectuarea auditului și posibilitatea de a participa la ședințele consiliului societății 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.

Societatea selectează și aprobă entitatea de audit în corespundere cu actele normative ale autorității de supraveghere. Societatea de audit și cuantumul remunerației acesteia se stabilesc de către Adunarea Generală a Acționarilor.

Situațiile financiare auditate în forma și termenele prevăzute de legislație și Statut se publică pe pagina web a societății.

Autoritatea de supraveghere prin reglementările proprii poate decide și instituirea altor exerciții de audit.

Auditul intern își desfășoară activitatea sa în conformitate cu Planul de audit aprobat de către Societate.

Managementul riscului. Societatea, în activitatea sa, identifică, evaluează și gestionează riscurile în corespundere cu politica privind managementul riscurilor aprobată de consiliul societății.

XIII. DECLARAȚIA DE GUVERNANȚĂ

Societatea publică Declarația de guvernanță corporativă, care reprezintă o autoevaluare a respectării prevederilor Codului și care este inclusă în raportul conducerii.

Declarația de guvernanță corporativă a societății se publică anual pe pagina web a societății, în termenul stabilit pentru dezvăluirea publică a raportului anual.

Declarația de guvernanță corporativă va conține explicațiile companiei aferente conformării la prevederile Codului de guvernanță corporativă cu indicarea informațiilor prevăzute de cadrul normativ.

XIV. RESPONSABILITĂȚI

Aprobarea Codului de guvernanță corporativă a Companiei ține de competența exclusivă a Adunării Generale a Acționarilor.