VRANCART S.A.

STADIUL CONFORMĂRII CU PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ A BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI

Nr. crt.	Prevederile din Noul Cod de Guvernanță Corporativă a Bursei de Valori București	Stadiul de conformare DA/NU	EXPLICAȚII
Secțiunea A – Responsabilități			
A.1	Toate societățile trebuie să aibă un Regulament Intern al Consiliului care include termenii de referință/ responsabilitățile Consiliului şi funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din această secțiune.	**DA**	
A.2	Prevederile pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în Regulamentul Consiliului.	**DA**	
A.3	Consiliul de Administrație trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.	**DA**	
A.4	Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum şi atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale.	**DA**	

Nr. crt.	Prevederile din Noul Cod de Guvernanță Corporativă a Bursei de Valori București	Stadiul de conformare DA/NU	EXPLICAȚII
Secțiunea A – Responsabilități			
A.5	Alte angajamente şi obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive şi neexecutive în	**DA**	

	Consiliul unor societăți şi instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor şi investitorilor potențiali înainte de nominalizare şi în cursul mandatului său.		
A.6	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot.	**DA**	
A.7	Societatea trebuie să desemneze un Secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.	**DA**	
A.8	Declarația privind guvernanța corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Preşedintelui sau a comitetului de nominalizare şi, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie şi schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică / ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile şi frecvența procesului de evaluare.	**NU**	Consiliul de Administrație prezintă anual Raportul de Activitate pentru anul precedent în cadrul Adunărilor Generale Ordinare ale Acționarilor, activitatea Consiliului analizându-se de către Adunarea Generală a Acționarilor.

Nr. crt.	**Prevederile din Noul Cod de Guvernanță Corporativă a Bursei de Valori București**	**Stadiul de conformare DA/NU**	**EXPLICAȚII**
Secțiunea A – Responsabilități			
A.9	Declarația privind guvernanța corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului şi comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană şi în absență) şi un raport al Consiliului şi comitetelor cu privire la activitățile acestora.	**DA**	
A.10	Declarația privind guvernanța corporativă trebuie să conțină informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație.	**DA**	
A.11	Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din membri neexecutivi, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu şi va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor Comitetului de nominalizare trebuie să fie independentă.	**N/A**	Această prevedere se recomandă a fi aplicată de societățile din Categoria Premium. În cadrul Vrancart S.A., sarcinile ce ar reveni unui Comitet de nominalizare sunt asumate de întreg Consiliul de Administrație.
Secțiunea B – Sistemul de gestiune a riscului şi Controlul Intern			

B.1	Consiliul trebuie să înființeze un Comitet de Audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând Preşedintele, trebuie să fi dovedit ca au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile şi responsabilitățile Comitetului. Cel puțin un membru al Comitetului de Audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită şi corespunzătoare.	**DA**	
B.2	Preşedintele Comitetului de Audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.	**DA**	
B.3	În cadrul responsabilităților sale, Comitetul de Audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de Control Intern.	**DA**	
B.4	Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea şi cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului şi de control intern prezentate către Comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea şi eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern şi prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.	**DA**	

B.5	Comitetul de Audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății şi ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.	**DA**	
B.6	Comitetul de Audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern şi a sistemului de gestiune a riscului.	**DA**	
B.7	Comitetul de Audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale şi a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de Audit trebuie să primească şi să evalueze rapoartele echipei de audit intern.	**DA**	
B.8	Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc, care trebuie înaintate ulterior Consiliului.	**DA**	
B.9	Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial față de alți acționari, în legătură cu tranzacții si acorduri încheiate de societate cu acționarii şi afiliații acestora.	**DA**	
B.10	Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice		

	tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a carei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a Comitetului de audit al Consiliului.	**DA**	
B.11	Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.	**DA**	
B.12	În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative şi în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza şi reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct Directorului General.	**DA**	

Nr. crt.	**Prevederile din Noul Cod de Guvernanță Corporativă a Bursei de Valori București**	**Stadiul de conformare DA/NU**	**EXPLICAȚII**
Secțiunea C – Justa recompensă şi motivare			
C.1	Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet Politica de remunerare şi să includă în Raportul Anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. Politica de remunerare trebuie formulată astfel încât să permită acționarilor înțelegerea principiilor şi a argumentelor care stau la baza remunerației membrilor Consiliului şi a Directorului General. Orice schimbare esențială intervenită în Politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a societății.	**DA**	

Nr. crt.	**Prevederile din Noul Cod de Guvernanță Corporativă a Bursei de Valori București**	**Stadiul de conformare DA/NU**	**EXPLICAȚII**
Secțiunea D – Adăugând valoare prin relațiile cu investitorii			

D.1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana / persoanele responsabile sau unitatea organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română şi engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv: D.1.1. Principalele reglementari corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor; D.1.2. CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive şi neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit; D.1.3. Rapoartele curente şi rapoartele periodice (trimestriale, semestriale şi anuale); D.1.4. Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor; D.1.5 Informații privind evenimentele corporative; D.1.6. Numele şi datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante; D.1.7. Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit şi rapoartele anuale.	**DA**	
D.2	Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.	**NU**	Societatea nu are o politică distinctă privind distribuirea de dividende, această atribuție intrând în competența Adunării Generale a Acționarilor, care urmăreste păstrarea unui echilibru între distribuirea de dividende şi nevoile strategice ale societății.

Nr. crt.	**Prevederile din Noul Cod de Guvernanță Corporativă a Bursei de Valori București**	**Stadiul de conformare DA/NU**	**EXPLICAȚII**
Secțiunea D – Adăugând valoare prin relațiile cu investitorii			
D.3	Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu.	**NU**	Societatea nu are o politică distinctă privind previziunile, însă acestea sunt făcute cunoscute

	Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.		acționarilor și investitorilor prin intermediul Bugetului de Venituri și Cheltuieli și a Planului de Investiții, care sunt supuse aprobării Adunării Generale ale Acționarilor în fiecare an, acestea fiind publicate pe website-ul societății.
D.4	Regulile Adunărilor Generale ale Acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	**DA**	
D.5	Auditorii externi vor fi prezenți la Adunarea Generală a Acționarilor, atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.	**DA**	Societatea a făcut întotdeauna demersurile necesare în vederea participării auditorilor externi la ședințele Adunărilor Generale ale Acționarilor, în care sunt prezentate rapoartele de audit.
D.6	Consiliul va prezenta Adunării Generale anuale a Acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei Adunării Generale.	**DA**	
D.7	Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la Adunarea Acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la Adunarea Generală a Acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.	**DA**	
D.8	Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, al profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.	**DA**	

Nr. crt.	**Prevederile din Noul Cod de Guvernanță Corporativă a Bursei de Valori București**	**Stadiul de conformare DA/NU**	**EXPLICAȚII**
Secțiunea D – Adăugând valoare prin relațiile cu investitorii			
D.9	O societate va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste	**DA**	

	ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/teleconferințelor.		
D.10	În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.	**DA**	

PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE
Ionel-Marian CIUCIOI

29.03.2024