

## ARO-PALACE SA BRASOV

### Declarația privind conformarea cu prevederile Codului de Governanță Corporativa (CGC) al BVB la data de 31.12.2017

	<b>Prevederi ce trebuie respectate</b>	<b>Conform. DA/NU</b>	<b>Explicații</b>
	<b>Sectiunea A - Responsabilități</b>		
A1	Regulament intern al CS	DA	
A2	Prevederile pentru gestionarea conflictelor de interese sunt incluse in Regulamentul Consiliului de Supraveghere.	DA	
A3	Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.	NU	E format din 3 membri, cf L31/90
A4	Majoritatea membrilor Consiliului de Supraveghere trebuie să nu aibă funcție executivă.	DA	
A5	Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului sau.	DA	
A6	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	
A7	Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.	DA	
A8	Declarația privind governanța corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului		Politica-ghid va fi intocmita și

	sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare	NU	evaluarea va avea loc în 2018
A9	Declarația privind guvernarea corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an.	NU	A avut loc o singură întrunire a CS.
A10	Declarația privind guvernarea corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Supraveghere.	DA	
	<b>Secțiunea B – Sistemul de gestiune a riscului și control intern</b>		
B1	Consiliul trebuie să înființeze un Comitet de audit	DA	
B2	Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent	DA	
B3	Comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern	DA	
B5	Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.	DA	
B6	Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.	DA	
B7	Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.	DA	
B9	Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial față de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora	DA	
B10	Consiliul trebuie să adopte o politică prin care	DA	

	să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a cărei 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 și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare		
B11	Auditurile interne sunt efectuate de o entitate terță independentă	DA	
B12	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 și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	DA	
	<b>Secțiunea C - Justa recompensa și motivare</b>		
C1	Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.	NU	Politica de remunerare este cuprinsă în actul constitutiv, publicat pe site.
	<b>Secțiunea D – Adaugând valoare prin relația cu investitorii</b>		
D1	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 și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	DA	Numai în limba română
D11	Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;	DA	
	CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente		

D12	profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;	DA	
D13	Rapoartele curente și rapoartele periodice	DA	
D14	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate	DA	
D16	Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;	DA	
D17	Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale, etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale	DA	
D2	Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende	DA	In curs de realizare
D3	Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu	DA	In curs de realizare
D4	Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora	DA	
D5	Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări	DA	
D6	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	

D8	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, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul cât și de la un an la altul	DA	In limba română
----	---	----	-----------------

PRESEDINTE EXECUTIV/  
DIRECTOR GENERAL,  
Ec. Daniela Tibeică

MEMBRU  
DIRECTORAT,  
Ec. Luminița Puiu

MEMBRU  
DIRECTORAT,  
Ec. Radu Popa