

Politici in vederea asigurării unui management eficient al societății



Principiile generale care guvernează activitatea desfășurată în conformitate cu prezentele politici sunt transparența, egalitatea participanților, proporționalitatea, asumarea răspunderii și eficiența.

- I. Stabilirea unui set de politici și proceduri interne în vederea asigurării unui management eficient al societății cu aplicarea prevederilor standardelor ISO 9000 Sisteme de management al calității (SR EN ISO 9000:2015, SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 9004:2018).
- II. Societatea va implementa o procedură privind **vanzarea/inchirierea de active**, inclusiv cedarea dreptului de folosință asupra unor active imobilizate (indiferent cum sunt acestea numite – de administrare, de locație, de gestiune, de închiriere, etc), a se vedea Procedura din **anexa 1** la aceste politici cu titlu de exemplu. Vânzarea oricărui teren sau clădire se va supune aprobării AGA. În AGA se vor stabili metoda de vânzare și condițiile principale ale contractului ce urmează a fi încheiat. Vânzarile se vor face prin licitații publice cu excepția cazurilor când hotărârea AGA prevede altceva.
- III. **Achizițiile** mai mari de 1% din cifra de afaceri de la un furnizor se vor face în baza unei proceduri interne de achiziții (cu aplicarea standardelor SR EN ISO 9000:2015 și SR EN ISO 22000:2018), menite să genereze rezultatul optim care va detalia procesul de selecție al furnizorilor care să conțină cel puțin următoarele elemente:
 - Crearea unui comitet de achiziții format din cel puțin 3 membri
 - Stabilirea criteriilor de selecție de către comitetul de achiziții și ponderea acestora (de ex. preț, termen de livrare, condiții de plată, garanții etc.)
 - Obținerea a cel puțin 3 oferte (cu excepția cazurilor când sunt achiziționate bunuri foarte specializate - trebuie documentat în strategia de achiziții respectiva)
 - Modul de organizare a procesului de selecție în dependență de valoarea achizițiilor (RFI/RFP, licitații publice etc.)
 - Desemnarea câștigătorului de către comitetul de achiziții în baza scorului din matricea de selecție sau rezultatul licitației
 - Evaluarea anuală a furnizorilor de bază (mai mari de 1% din cifra de afaceri) și determinarea necesității unui nou proces de selecție
 - Toate contractele de consiliere/consultanță/sponsorizare/mecenat/ cu o valoare mai mare de echivalentul sumei de 5.000 Euro trebuie aprobate de Consiliul de Administrație / Administratorul Unic. Pragul de 5,000 Euro se aplică cumulativ pentru un furnizor pe an.Se va lua în considerare optimizarea costurilor de achiziție în cadrul societății prin aderarea la o unitate centrală de achiziții.
- IV. Organigrama societății va fi construită cu următoarele caracteristici: simplă, suplă, funcțională, cu responsabilități clare pe nivelurile funcționale. Managementul executiv va



fi asigurat de un Director General cu care va fi incheiat un contract de mandat, pentru restul pozitiiilor de management fiind incheiate contracte de munca. Recrutarea și în același timp **instruirea personalului** va fi un proces continuu, menit să crească gradul de competență al acestuia și să maximizeze eforturile companiei de a obține rezultate financiare optime. Societatea va stabili o politică de resurse umane în cadrul căreia va implementa și monitoriza un plan de formare continuă a personalului și va identifica persoanele și pozițiile cheie din cadrul societății pentru care va stabili un plan de succesiune și retenție.

- V. Realizarea unui plan de vânzări și marketing, adaptat la condițiile de piață actuale, va avea ca obiectiv fundamentarea deciziilor strategice de dezvoltare ale companiei.
- VI. Compania va implementa o politică privind **investițiile** capitale care are ca scop asigurarea utilizării eficiente a resurselor financiare ale companiei și crearea valorii pentru acționari.

Această politică va include, cel puțin, următoarele elemente:

- **Obiectivele de investiții:** stabilirea obiectivelor financiare și strategice ale companiei și definirea criteriilor de selecție a proiectelor de investiții care să le atingă.
- **Analiza rentabilității:** analiza și evaluarea rentabilității se va face pentru toate proiecte de investiții semnificative (>5% cifra de afaceri) în termeni de randament așteptat și costuri asociate, care se va face cel puțin prin următoarele metode:
 - ✓ *Valoarea actualizată (NPV)* - este necesar să se ia în considerare fluxurile de numerar viitoare asociate investiției sau proiectului, precum și rata de actualizare care va fi utilizată pentru a aduce fluxurile de numerar la valoarea lor actuală. Mai precis, VA este calculată prin sumarea fluxurilor de numerar viitoare actualizate, ceea ce arată valoarea actuală a tuturor fluxurilor de numerar în momentul prezent. Vor fi acceptate doar investiții cu o valoare actualizată pozitivă. În cazul proiectelor investitoriale de reconstrucție/reabilitare se va lua în calcul și valoarea de piață a activului în starea actuală;
 - ✓ *Rata internă de rentabilitate (RIR):* această metodă implică calcularea ratei de rentabilitate a proiectului pe baza fluxurilor de numerar estimate și a costurilor de investiții. RIR-ul este rata de discount care face valoarea actuală netă a fluxurilor de numerar egală cu costul de investiții. Cu cât RIR-ul este mai mare decât rata de discount utilizată, cu atât proiectul este mai atractiv.
 - ✓ *Perioada de recuperare a investiției (PRI):* această metodă presupune calcularea timpului necesar pentru ca fluxurile de numerar estimate să compenseze costul de investiții. Cu cât perioada de recuperare a investiției este mai scurtă, cu atât proiectul este mai atractiv.
 - ✓ *Indicele de rentabilitate (IR):* această metodă implică calcularea raportului dintre valoarea actuală netă a fluxurilor de numerar (NPV) și costul de investiții. Cu cât IR-ul este mai mare decât 1, cu atât proiectul este mai atractiv.
- **Evaluarea riscurilor:** evaluarea riscurilor asociate cu diferitele proiecte de investiții și identificarea celor mai bune opțiuni de investiții în funcție de riscuri.



- **Alocarea capitalului:** decizia de alocare a capitalului între diferitele proiecte de investiții, în funcție de rentabilitatea și riscurile acestora, și de prioritățile strategice ale companiei.
 - **Monitorizarea performanței:** monitorizarea și evaluarea performanței proiectelor de investiții pentru a asigura că acestea ating obiectivele stabilite și sunt în conformitate cu politica de investiții a companiei se va face cel puțin anual pentru toate investițiile >10% din cifra de afaceri cel puțin 5 ani după implementarea proiectului.
- Politica privind investițiile capitale trebuie să fie flexibilă și adaptabilă la schimbările din mediul de afaceri și să fie revizuită periodic pentru a asigura că compania utilizează eficient resursele financiare și crește valoarea pentru acționari.

VII. Fundamental direcțiile strategice pe care compania le va aborda vor include cel puțin ariile următoare:

- măsuri de eficiență energetică - schimbarea echipamentelor energofage, montarea panourilor fotovoltaice, realizarea managementului energetic al companiei, etc
- măsuri pentru digitalizarea proceselor interne
- utilizarea fondurilor nerambursabile : fonduri PNRR, ajutor de stat, fonduri europene etc.
- diversificarea gamei de produse și servicii oferite
- îmbunătățirea experienței clientului în accesarea produselor / serviciilor oferite de companie

VIII. Pentru a asigura transparența în gestiunea activității, pe lângă obligațiile de **raportare** legală, societatea se obligă să mențină un standard de raportare care să răspundă în același timp nevoilor de informare a acționarilor și a autorităților. Astfel, raportările trimestriale și anuale vor include situația fluxului de numerar, structura veniturilor/cheltuielilor pe principalele categorii de servicii/produse și centre de profit, detalierea contractelor de consultanță și un set de indicatori operaționali menționați în **anexa 2**

IX. Societatea va implementa politici și norme detaliate pentru evitarea și gestionarea **conflictelor de interese** și a conflictelor de interese percepute ca atare

X. Societatea va implementa cele mai bune practici privind Guvernanta Corporativa

În vederea monitorizării modalității de implementare a prezentelor politici, anual, în cadrul A.G.A. de descărcare de gestiune, administratorul(-ii)/directorul(-ii) societății va/vor prezenta rezultatele acesteia, inclusiv modalitatea de gestionare a conflictelor de interese. În cazul nerespectării în totalitate a prevederilor politicilor este necesară redactarea unor note de fundamentare pentru prezentarea considerentelor de ordin obiectiv și subiectiv care să justifice alegerea anumitor direcții de dezvoltare în detrimentul altora sau a unor contractanți în detrimentul altora, în cazul contractelor de o valoare cel puțin egală cu 1% din cifra de afaceri netă a exercițiului financiar încheiat, care să fie prezentate acționarilor în vederea descărcării de gestiune.

