

Anexa nr. 4

la Raportul Financiar asupra situațiilor financiare ale ROMCAB S.A.
întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă (DA / NU / N.A.)	Nu respectă sau respecta parțial	Motivul pentru neconformitate
A1.	Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în regulamentul Consiliului.	N.A.		Societatea se află sub incidența Legii 85/2014 fiind administrată de un Administrator special
A2.	Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în Regulamentul Consiliului. În acest sens, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit/pot surveni. Totodată membrii Consiliului trebuie să se abțină de la participarea la discuții și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere unui conflict de interese.	N.A.		Societatea se află sub incidența Legii 85/2014 fiind administrată de un Administrator special
A3.	Consiliul de Administrație trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.	N.A.		Societatea se află sub incidența Legii 85/2014 fiind administrată de un Administrator special
A4.	Majoritatea membrilor Consiliului trebuie să fie neexecutivi, iar cel puțin un membru al acestuia trebuie să fie independent. Fiecare membru independent al Consiliului, la momentul nominalizării sale în vederea alegerii/realegerii respectiv și atunci când survine orice schimbare în statutul său, trebuie să depună o declarație în care să prezinte elementele luate în considerare în vederea stabilirii independenței sale. La stabilirea independenței se va ține cont de următoarele criterii:	N.A.		Societatea se află sub incidența Legii 85/2014 fiind administrată de un Administrator special
A4.1.	Nu este Director general/executiv al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a deținut o astfel de funcție în ultimii cinci ani.	N.A.		Societatea se află sub incidența Legii 85/2014 fiind administrată de un Administrator special
A4.1.	Nu este Director general/executiv al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a deținut o astfel de funcție în ultimii cinci ani.	N.A.		Societatea se află sub incidența Legii 85/2014 fiind administrată de un Administrator special
A4.2.	Nu este angajat al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a deținut o astfel de funcție în ultimii cinci ani.	N.A.		Societatea se află sub incidența Legii 85/2014

Anexa nr. 4

la Raportul Financiar asupra situațiilor financiare ale ROMCAB S.A.
întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă (DA / NU / N.A.)	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
				fiind administrată de un Administrator special
A4.3.	Nu primește și nu a primit remunerație suplimentară sau alte avantaje din partea societății sau a unei societăți controlate de aceasta, în afară de cele corespunzătoare calității de administrator neexecutiv.	N.A.		Societatea se află sub incidența Legii 85/2014 fiind administrată de un Administrator special
A4.4.	Nu este sau nu a fost angajatul, nu are sau nu a avut în cursul anului precedent o relație contractuală cu un acționar semnificativ al societății, care controlează peste 10% din drepturile de vot sau cu o societate controlată de acesta.	N.A.		Societatea se află sub incidența Legii 85/2014 fiind administrată de un Administrator special
A4.5.	Nu are și nu a avut în anul anterior un raport de afaceri sau profesional cu societatea sau cu o societate controlată de aceasta, fie în mod direct fie în calitate de client, partener, acționar, membru al Consiliului, Director general/executiv sau angajat al unei societăți dacă, prin caracterul său substanțial, acest raport îi poate afecta obiectivitatea.	N.A.		Societatea se află sub incidența Legii 85/2014 fiind administrată de un Administrator special
A4.6.	Nu este și nu a fost în ultimii trei ani auditorul extern sau intern ori partener sau asociat salariat al auditorului financiar extern actual sau al auditorului intern al societății sau al unei societăți controlate de aceasta.	N.A.		Societatea se află sub incidența Legii 85/2014 fiind administrată de un Administrator special
A.4.7	Nu este Director general/ executiv al altei societăți unde un alt Director general/executiv al societății este administrator neexecutiv.	N.A.		Societatea se află sub incidența Legii 85/2014 fiind administrată de un Administrator special
A.4.8	Nu a fost administrator neexecutiv al societății pe o perioadă mai mare de doisprezece ani.	N.A.		Societatea se află sub incidența Legii 85/2014 fiind administrată de un Administrator special
A.4.9	Nu are legături de familie cu o persoană în situațiile menționate la punctele A.4.1. și A.4.4.	N.A.		Societatea se află sub incidența Legii 85/2014 fiind administrată de un Administrator special

Anexa nr. 4

**la Raportul Financiar asupra situațiilor financiare ale ROMCAB S.A.
întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023**

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă (DA / NU / N.A.)	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
A5.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale Societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	N.A.		Societatea se află sub incidența Legii 85/2014 fiind administrată de un Administrator special
A6.	Fiecare membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport/relație cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport/relație care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	N.A.		Societatea se află sub incidența Legii 85/2014 fiind administrată de un Administrator special
A7.	Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.	N.A.		Societatea se află sub incidența Legii 85/2014 fiind administrată de un Administrator special
A8.	Declarația privind governanța corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia.	N.A.		Societatea se află sub incidența Legii 85/2014 fiind administrată de un Administrator special
A9.	Declarația privind governanța corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului cu privire la activitățile acestora.	N.A.		Societatea se află sub incidența Legii 85/2014 fiind administrată de un Administrator special
A10.	Declarația privind governanța corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație.	N.A.		Societatea se află sub incidența Legii 85/2014 fiind administrată de un Administrator special
B1.	Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fie dovedit ca au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare.	N.A.		Societatea se află sub incidența Legii 85/2014 fiind administrată de un Administrator special

Anexa nr. 4

la Raportul Financiar asupra situațiilor financiare ale ROMCAB S.A.
întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă (DA / NU / N.A.)	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
B2.	Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.	N.A.		Societatea se află sub incidența Legii 85/2014 fiind administrată de un Administrator special
B3.	În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.	N.A.		Societatea se află sub incidența Legii 85/2014 fiind administrată de un Administrator special
B4.	Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.	N.A.		Societatea se află sub incidența Legii 85/2014 fiind administrată de un Administrator special
B5.	Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.	N.A.		Societatea se află sub incidența Legii 85/2014 fiind administrată de un Administrator special
B6.	Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.	N.A.		Societatea se află sub incidența Legii 85/2014 fiind administrată de un Administrator special
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.	N.A.		Societatea se află sub incidența Legii 85/2014 fiind administrată de un Administrator special
B8.	Rapoartele sau analizele inițiate de Comitetul de Audit, trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau adhoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.	N.A.		Societatea se află sub incidența Legii 85/2014 fiind administrată de un Administrator special
B9.	Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial fata de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	DA		

Anexa nr. 4

**la Raportul Financiar asupra situațiilor financiare ale ROMCAB S.A.
întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023**

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă (DA / NU / N.A.)	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
B10.	Consiliul va adopta o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse (părți afiliate/legate) 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.	N.A.		Societatea se află sub incidența Legii 85/2014 fiind administrată de un Administrator special
B11.	Auditul intern trebuie efectuat de către o divizie distinctă din punct de vedere al structurii organizatorice (Departamentul de Audit Intern) din cadrul Societății sau prin contractarea serviciilor furnizate de o entitate independentă (firmă de audit).	DA		
B12.	Departamentul de audit intern sau firma de audit va raporta direct Directorului General și, după caz, Consiliului.	DA		
C1.	Societatea va publica pe pagina sa de internet politica de remunerare și va publica în Raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale Directorului General și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile , inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora.	N.A.		Societatea se află sub incidența Legii 85/2014 fiind administrată de un Administrator special
D1.	Societatea trebuie să organizeze un Serviciu de Relații cu investitorii făcut cunoscut publicului larg prin persoana responsabilă. Suplimentar față 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, care să prezinte toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	DA		
D1.1	Principalele regulamente ale Societății: Actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare.	DA		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare.	DA		
D1.3	Rapoarte curente și rapoarte periodice.	DA		
D1.4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin	DA		

**la Raportul Financiar asupra situațiilor financiare ale ROMCAB S.A.
întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023**

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă (DA / NU / N.A.)	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
	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, hotărârile adunărilor generale.			
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni.	DA		
D1.6	Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a Societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informații corespunzătoare.	DA		
D1.7	Prezentările societății (prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.	DA		
D2.	Societatea trebuie să adopte o politică de dividend propusă de Directorul General sau de Directorat și adoptată de Consiliu, ca un set de direcții/principii referitoare la repartizarea profitului net. Politica de dividend trebuie publicată pe pagina de internet a Societății.	N.A.		Societatea se afla sub incidența Legii nr. 85/2014 fiind administrată de un Administrator special
D3.	Societatea trebuie să adopte o politică cu privire la prognoze, indicând dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozei . Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale . Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a Societății.	DA		
D4.	Societatea trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari. 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		

Anexa nr. 4
la Raportul Financiar asupra situațiilor financiare ale ROMCAB S.A.
întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respectă (DA / NU / N.A.)	Nu respectă sau respecta parțial	Motivul pentru neconformitate
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		
D7.	Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prelabile 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		
D8.	Rapoartele financiare trebuie să includă informații atât în limba română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator relevant.	DA		
D9.	Societatea trebuie să organizeze cel puțin două întâlniri/conferințe telefonice cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a Societății, la momentul respectivei întâlniri/conferințe telefonice.	DA		
D10.	Dacă societatea 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.	N.A.		Societatea se află sub incidența Legii 85/2014 fiind administrată de un Administrator special

Administrator special
 Dl. Prosszer Zoltan

Țirgu Mureș

La data de 29.04.2023

DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE
DIN CADRUL ROMCAB S.A.
CU PRIVIRE LA RAPORTUL FINANCIAR PENTRU ANUL 2023

În conformitate cu prevederile art. 63, alin.(2) lit.c) din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și a Regulamentului 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, persoanele responsabile din cadrul ROMCAB S.A. declară că, după cunoștințele lor, situația financiar-contabilă anuală care a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea asupra poziției financiare (activelor și obligațiilor), rezultatului global, modificărilor capitalurilor proprii și fluxurilor de trezorerie și că Raportul financiar întocmit pentru anul 2021 este o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor societății ROMCAB S.A. precum și o descriere completă a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Persoana responsabilă	Funcție
Zoltan Prosszer	Administrator Special

SOCIETATEA ROMCAB S.A.

prin Administator Special

Zoltan Prosszer

Tîrgu Mureș,

La data de 29.04.2023