



CODUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Cod: RLAA-31-01, rev. 0

Copia nr.

Pagina: 1/22

Semnătura

APROBAT

Adunarea Generală a Acționarilor

S.A. „Apă-Canal Chișinău”

Proces-verbal nr. 65 din 05.06 2023

CODUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

COORDONAT

Consiliul societății S.A. „Apă-Canal Chișinău”

Proces-verbal nr. 6 din 13.05 2023

CHIȘINĂU 2023



CUPRINS:

1. DISPOZIȚII GENERALE

2. DREPTURILE ACȚIONARILOR

3. ORGANELE DE CONDUCERE ALE SOCIETĂȚII

SECȚIUNEA 1: Adunarea generală a acționarilor

SECȚIUNEA 2: Consiliul societății

SECȚIUNEA NR. 3 Organul executiv

4. SECRETARUL CORPORATIV

5. POLITICA DE REMUNERARE

6. VALORILE CORPORATIVE

7. CONFLICTUL DE INTERESE

8. ROLUL PĂRȚILOR INTERESATE ÎN GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

9. DEZVĂLUIREA INFORMAȚIEI, TRANSPARENȚA ȘI SECRETUL

COMERCIAL

10. AUDITUL, CONTROLUL INTERN ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI

SECȚIUNEA 1: Auditul extern

SECȚIUNEA 2: Comisia de cenzori

SECȚIUNEA 3: Comitetul de audit

SECȚIUNEA 4: Managementul riscului

11. DISPOZIȚII FINALE ȘI TRANZITORII

12. ANEXĂ

Declarația de guvernanță corporativă „Conformare sau justificare”



CODUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Cod: RLAA-31-01, rev. 0

Copia nr. _____

Pagina: 3/22

Semnătura _____

Având în vedere prevederile Legii privind societățile pe acțiuni nr. 1134/1997, Legii pieței de capital nr. 171/2012, Hotărârii Comisiei Naționale a Pieței Financiare nr. 67/10 din 24.12.2015 Cu privire la aprobarea Codului de guvernanză corporativă, Statutul S.A. „Apă-Canal Chișinău” (redacția anul 2021), precum și ținând cont de principiile de guvernanză corporativă aprobate de către Organizația pentru Cooperare și Dezvoltare Economică¹, se pune în aplicare Codul de guvernanză corporativă al S.A. „Apă-Canal Chișinău”, cu următoarele clauze care succed.

CAPITOLUL I: DISPOZIȚII GENERALE

1.1. S.A. „Apă-Canal Chișinău” este o societate comercială cu capital majoritar deținut de către autoritatea publică locală și reprezintă o entitate de interes public la nivel național.

1.2. Guvernanză corporativă în cadrul S.A. „Apă-Canal Chișinău” (în continuare Societate) reprezintă totalitatea principiilor, regulilor și normelor interne, ce asigură administrarea, gestionarea activității desfășurate de către organele de conducere ale Societății în scopul asigurării și protejării relațiilor dintre Acționarul majoritar și unic, Consiliul municipal Chișinău, Consiliul societății și organul executiv al Societății.

1.3. Obiectivele guvernanză corporative sunt:

- devenirea S.A. „Apă-Canal Chișinău” într-o societate competitivă și durabilă;
- utilizarea eficientă a fondurilor transmise de către acționarul majoritar;
- reducerea riscurilor în activitatea Societății;
- sporirea atractivității investiționale a Societății;
- sporirea performanțelor Societății;
- implementarea de noi tehnologii și aplicații inovatoare.

1.4. Scopul guvernanză corporative rezidă în stabilirea regulilor de activitate și conlucrare corespunzătoare între managementul de vârf și mijlociu al Societății, acționarul majoritar, astfel încât să fie asigurată protejarea și promovarea drepturilor acționarilor și altor părți interesate, stabilirea rolurilor de guvernare ale organelor de conducere, asigurarea activității Societății într-un mediu lipsit de corupție, precum și promovarea intereselor managerilor întreprinderii, angajaților și acționarilor prin armonizarea cadrului normativ corporativ.

1.5. Codul de guvernanză corporativă (în continuare - Cod) stabilește un ansamblu de reguli și practici ale conducerii Societății, care au ca scop stabilirea direcțiilor prioritare de activitate și dezvoltare a Societății, asigurarea că obiectivele de dezvoltare ale Societății vor fi atinse iar riscurile vor fi gestionate corespunzător, astfel încât resursele întreprinderii să fie utilizate eficient și rațional.

1.6. Prezentul Cod nu pretinde să cuprindă toate situațiile care pot apărea în cursul activității Societății, dar are drept scop să stabilească reguli de conduită, care vor reglementa acțiunile tuturor persoanelor implicate în conducerea și activitatea Societății.

1.7. Societatea promovează printre angajații săi recunoașterea comportamentelor ce corespund principiilor etice și de bună credință, manifestate prin:

- *Loialitate față de societate*, exprimată prin responsabilitatea profesională a angajaților și persoanelor cu funcții de răspundere, contribuind la apărarea intereselor întreprinderii;

¹ Organizația pentru Cooperare și Dezvoltare Economică - OCDE este un for interguvernamental care are ca obiect de activitate identificarea, diseminarea și evaluarea aplicării politicilor publice optime pentru asigurarea creșterii economice, prosperității și dezvoltării sustenabile în rândul statelor membre, precum și la nivel global.



CODUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Cod: RLAA-31-01, rev. 0

Copia nr.

Pagina: 4/22

Semnătura

- *Respect față de lege*, angajații și persoanele cu funcții de conducere ale Societății sunt obligați să respecte cadrul normativ în vigoare, acționând în corespundere cu prevederile acestuia;
- *Profesionalism*, angajații și persoanele cu funcții de conducere din cadrul Societății în exercitarea atribuțiilor de serviciu vor da dovadă de profesionalism și bună credință, în corespundere cu valorile corporative pe care le promovează Societatea;
- *Toleranța „zero” față de corupție*, Societatea interzice mita, încurajează semnalarea unor preocupări de bună credință sau din motive rezonabile de a crede astfel, cu toată încrederea și fără frică de represalii. De asemenea Societatea interzice angajaților săi să ofere terților și să primească de la terți plăți nepotrivite de orice tip, cadouri sau favoruri, care prin natura lor ar putea prejudicia relațiile comerciale, administrative sau profesionale ale Societății;
- *Confidențialitate*, fiecare angajat sau persoană cu funcție de conducere din cadrul Societății va respecta cu strictețe confidențialitatea actelor și informației a cărei difuzare ar putea afecta interesele Societății;
- *Transparența*, angajații Societății în exercitarea atribuțiilor de serviciu vor pune la dispoziție informație veridică, completă și concretă referitoare la activitățile pe care le desfășoară;
- *Egalitate și nediscriminare*, Societatea va asigura angajaților săi un climat sănătos și liber de orice discriminare interzisă prin lege, în particular pe motiv de rasă, credință, cultură, naționalitate și sex și va exclude orice comportament, care implică hărțuire personală;
- *Instruire și calificare*, Societatea promovează dezvoltarea profesională și personală a tuturor angajaților și asigură formarea profesională continuă;
- *Securitatea și sănătatea la locul de muncă*, angajații societății sunt obligați să respecte normele de sănătate și securitate în muncă și să prevină riscurile și accidentele de muncă;

CAPITOLUL II: DREPTURILE ACȚIONARILOR

2.1. Codul de guvernare corporativă stabilește că guvernarea corporativă a unei societăți pe acțiuni trebuie să asigure un tratament echitabil acționarilor minoritari și celor străini, deținători de acțiuni ordinare și/sau preferențiale. Toți acționarii trebuie să aibă egala oportunitate de a-și apăra drepturile și interesele violate și, ca efect, prevede următoarele drepturi fundamentale ale acționarilor.

2.2. În scopul asigurării unei guvernări eficiente a Societății și creșterii încrederii investitorilor, consemnăm cele mai importante drepturi ale acționarilor:

2.2.1. Dreptul de a fi informat. Acționarul este în drept:

- 1) să-și exercite drepturile fără a întâmpina bariere informaționale instituite de societate;
- 2) să fie informat despre drepturile sale și modul în care acestea pot fi exercitate;
- 3) să obțină informațiile solicitate de la societate în timp util;
- 4) să fie informat despre structura capitalului și înțelegerile care permit persoanelor ce acționează în mod concertat să exercite controlul asupra societății;
- 5) să fie informat despre identitatea tuturor acționarilor care dețin cel puțin 5% din acțiunile societății;

6) să solicite prezentarea informației privind convocarea adunărilor generale ale acționarilor prin notificări electronice, ca un mod suplimentar de informare, cu indicarea expresă în statutul societății (în special pentru societățile cu un număr mare de acționari).

2.2.2. Dreptul de a participa și de a vota în cadrul adunării generale a acționarilor. Pentru realizarea eficientă a acestui drept este necesar ca:



CODUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Cod: RLAA-31-01, rev. 0

Copia nr.

Pagina: 5/22

Semnătura

1) ordinea de informare despre ținerea adunării generale a acționarilor să dea posibilitate acționarilor de a se pregăti corespunzător pentru participare la ea;

2) acționarilor să li se acorde posibilitatea de a lua cunoștință de lista persoanelor care au dreptul de a participa la adunarea generală a acționarilor, cu respectarea prevederilor privind prelucrarea datelor cu caracter personal;

3) locul, data și ora ținerii adunării generale să fie stabilite în așa mod încât acționarii să aibă posibilitatea egală și neîmpovărătoare de a participa la ea;

4) exercitarea drepturilor acționarilor de a cere convocarea adunării generale și de a înainta propuneri pentru ordinea de zi a adunării să nu implice dificultăți nejustificate;

5) acționarul trebuie să aibă oportunitatea de a adresa întrebări persoanelor cu funcții de răspundere ale societății, inclusiv întrebări referitor la raportul comisiei de cenzori și, după caz, raportul de audit al societății;

6) fiecare acționar să aibă posibilitatea de a-și realiza dreptul de a vota, în modul prevăzut de legislație, statut și reglementările interne ale societății. Societatea trebuie să faciliteze utilizarea celui mai simplu și comod mod de realizare a dreptului de vot;

7) participarea acționarilor la luarea deciziilor în contextul eficientizării guvernantei corporative să fie facilitată și să se asigure dreptul acționarilor de a-și expune punctele de vedere privind chestiunile propuse spre examinare și aprobare la adunarea generală a acționarilor.

2.2.3. Dreptul de a primi dividende. Pentru realizarea acestui drept este necesar:

1) de stabilit pentru acționari un mecanism transparent și clar de calcul a mărimii dividendelor și de plată a lor;

2) de prezentat acționarilor informație suficientă pentru formarea unei imagini veridice despre condițiile și modul de achitare a dividendelor;

3) de asigurat un mod de achitare a dividendelor care să nu fie însoțit de dificultăți nejustificate;

4) de prevăzut răspunderea organului executiv pentru neachitarea sau achitarea cu întârziere a dividendelor anunțate.

2.2.4. Dreptul de a transmite sau de a înstrăina acțiunile în condițiile legii.

1) Trasmiserea sau înstrăinarea acțiunilor se efectuează în conformitate cu prevederile legislației.

2) Toate transferurile sau înstrăinările acțiunilor trebuie să fie înregistrate în registrul deținătorilor de valori mobiliare în strictă conformitate cu prevederile actelor normative în vigoare.

2.2.5. Dreptul de a fi ales în organele de conducere ale societății.

2.2.6. Pe lângă drepturile ce reies din prevederile legislației și drepturile comune ale tuturor acționarilor, un acționar minoritar are dreptul:

1) de a fi protejat contra acțiunilor directe sau indirecte cu caracter abuziv din partea sau în interesul acționarilor ce dețin un număr de acțiuni ce acordă controlul asupra societății;

2) de a fi protejat de conduita dubioasă a consiliului prin intermediul cerinței ca oricare tranzacție între acționarii majoritari și societate să fie efectuată fără a fi lezate interesele materiale ale societății;

3) de a obține, în condițiile legii, repararea prejudiciului dacă drepturile sale au fost încălcate;

4) să cunoască dacă cineva dintre acționarii societății sunt persoane interesate în efectuarea tranzacțiilor cu conflict de interese.

2.2.7. Deținătorilor de acțiuni preferențiale nu li se pot modifica drepturile decât prin hotărârea adunării generale a acționarilor, cu condiția existenței unei hotărâri aparte, aprobată cu votul a cel puțin trei pătrimi din acțiunile preferențiale.



CODUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Cod: RLAA-31-01, rev. 0

Copia nr.

Pagina: 6/22

Semnătura

[Signature]

2.2.8. Acționarii sunt în drept, în temeiul mandatului sau contractului, să delege exercitarea drepturilor sale reprezentantului sau custodelui acțiunilor.

CAPITOLUL III: ORGANELE DE CONDUCERE ALE SOCIETĂȚII

SECȚIUNEA 1

Adunarea Generală a Acționarilor

3.1. Adunarea generală a acționarilor este organul suprem de conducere al Societății, ședințele căreia se țin cel puțin o dată pe an.

3.2. 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.

3.3. Adunarea generală ordinară anuală a acționarilor este convocată de organul executiv, în temeiul deciziei Consiliului societății, nu mai devreme de o lună și nu mai târziu de două luni din data depunerii la autoritatea publică competentă a situațiilor financiare anuale ale Societății.

3.4. Informația despre convocarea Adunării generale a acționarilor va fi expediată fiecărui acționar, reprezentantului legal al său sau deținătorului nominal de acțiuni sub formă de aviz, pe adresa poștală sau electronică indicată în conturile și registrele Depozitarului central.

3.5. Adunarea generală a acționarilor este în drept să stabilească norme de voturi mai mari decât cele prevăzute de actele normative în vigoare asupra chestiunilor ce țin de competența exclusivă, inclusiv privitor la:

- a) aprobarea statutului Societății sau a modificărilor și completărilor în statut;
- b) aprobarea codului de guvernare corporativă, precum și modificarea sau completarea acestuia;
- c) aprobarea hotărârii cu privire la modificarea capitalului social;
- d) aprobarea modului de asigurare a accesului acționarilor la documentele societății, prevăzute la art.92 alin.(1) din Legea privind societățile pe acțiuni nr. 1134-XIII din 02.04.1997;
- e) aprobarea hotărârii cu privire la emisia obligațiunilor convertibile;
- f) aprobarea hotărârii privind înstrăinarea sau transmiterea acțiunilor de tezaur acționarilor și/sau salariatilor societății;
- g) aprobarea Regulamentului Consiliului societății, alegerea membrilor Consiliului societății și încetarea înainte de termen a împuternicirilor acestora, stabilirea cuantumului retribuției muncii lor, remunerațiilor anuale și compensațiilor, precum și cu privire la tragerea la răspundere a membrilor consiliului societății;
- h) aprobarea Regulamentului Comisiei de cenzori, alegerea membrilor ei și încetarea înainte de termen a împuternicirilor lor, stabilirea cuantumului retribuției muncii lor și compensațiilor, precum și tragerea la răspundere a membrilor comisiei de cenzori;
- i) încheierea tranzacțiilor de proporții și a tranzacțiilor cu conflict de interese;
- j) aprobarea normativelor de repartizare a profitului Societății;
- k) repartizarea profitului anual, inclusiv plata dividendelor anuale sau acoperirea pierderilor Societății;
- l) modificarea drepturilor acordate acționarilor de acțiunile deținute;
- m) examinarea situațiilor financiare ale Societății, aprobarea dării de seamă anuale a Consiliului societății și a dării de seamă anuale a Comisiei de cenzori;



CODUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Cod: RLAA-31-01, rev. 0

Copia nr.

Pagina: 7/22

Semnătura

n) confirmarea societății de audit care va efectua auditarea situațiilor financiare anuale ale societății și stabilirea onorariului pentru serviciile de audit;

o) reorganizarea sau dizolvarea Societății;

p) aprobarea actului de transmitere, bilanțului de divizare, bilanțului consolidat sau bilanțului de lichidare a societății.

3.6. Adunarea generală a acționarilor se va desfășura cu participarea obligatorie a membrilor Comisiei de cenzori și organului executiv. Membrii Consiliului societății, după caz, pot participa la Adunarea generală a acționarilor.

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

a) la secretarul corporativ, sediul Societății (mun. Chișinău, str. Albișoara, 38), conform prevederilor statutului societății cu cel puțin 10 zile calendaristice, înainte de ținerea Adunării generale a acționarilor;

b) expuse la locul desfășurării Adunării generale a acționarilor (în ziua ținerii Adunării, până la închiderea acesteia);

c) expediate în adresa acționarilor și reprezentanților acestora;

d) publicate în modul și termenul prevăzut de legislație pe pagina web a Societății: www.acc.md.

3.8. Ordinea de zi reprezintă un document de notificare și trebuie să descrie toate chestiunile propuse pentru adunarea generală a acționarilor în mod clar și complet. Ordinea de zi nu trebuie să includă chestiuni pentru discuție intitulate ca "Altele" sau "Diverse".

3.9. Fiecare chestiune de pe ordinea de zi trebuie să fie inclusă, discutată și votată separat.

3.10. Chestiunile privind politicile Societății referitoare la repartizarea profitului net, majorarea rezervelor, plata dividendelor, modificarea componenței numerice a Consiliului societății, Comisiei de cenzori și încetarea înainte de termen a împuternicirilor membrilor lor, precum și aprobarea cuantumului remunerației, vor fi introduse ca subiecte separate pe ordinea de zi a Adunării generale a acționarilor.

3.11. Ordinea de zi a adunării generale a acționarilor nu poate fi modificată din moment ce a fost anunțată acționarilor, cu excepția cazurilor prevăzute de legislație.

3.12. În cazul alegerii de către Adunarea generală a acționarilor a membrilor Consiliului societății, acționarii vor primi informația completă și obiectivă despre toți candidații. Această informație trebuie să includă, cel puțin, studiile, posturile ocupate în toată perioada de activitate, numărul de acțiuni deținute în societate și orice conflicte de interese existente sau potențiale.

3.13. Materialele prezentate acționarilor ar trebui să fie structurate în așa fel încât să fie ușor utilizabile, să descrie pozițiile membrilor Consiliului societății și ale organului executiv față de subiectele incluse pe ordinea de zi.

3.14. Perioada de înregistrare trebuie să fie suficientă în scopul de a permite tuturor participanților să se înregistreze la adunare.

3.15. Acționarii trebuie să aibă posibilitatea reală de a-și exercita drepturile de a propune inițiative, de a-și exprima opinia, de a adresa întrebări și de a vota.

3.16. Acționarii au dreptul să adreseze întrebări și să obțină răspunsuri la acestea, să propună rezoluții și să participe activ la dezbateri. Societatea poate încuraja utilizarea mijloacelor de comunicare electronică cu condiția că statutul societății prevede expres acest fapt și că mijloacele în cauză sunt conforme legislației.



CODUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Cod: RLAA-31-01, rev. 0

Copia nr.

Pagina: 8/22

Semnătura

3.17. Auditorii externi și/sau persoanele responsabile din cadrul Societății care au efectuat auditarea situațiilor financiare ale Societății, pot participa la Adunarea generală a acționarilor, la care se examinează situațiile financiare anuale ale Societății, pentru a oferi acționarilor posibilitatea de a adresa întrebări și de a primi răspunsuri.

3.18. Adunarea generală a acționarilor trebuie să dureze suficient timp pentru a asigura dezbateri ample pe marginea fiecărei chestiuni incluse pe ordinea de zi și pentru ca toți acționarii prezenți să aibă posibilitatea de a adresa întrebări și de a primi răspunsuri în legătură cu chestiunile de pe ordinea de zi, înainte ca acestea să fie supuse votului. Adunarea generală a acționarilor nu ar trebui să dureze mai mult de o zi.

3.19. Consiliul societății sau organul executiv nu poate impune condiții sau interdicții obligatorii față de participarea/neparticiparea acționarului la Adunarea generală a acționarilor.

3.20. Președintele Adunării trebuie să depună 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, trebuie să ofere răspunsuri în scris cât mai curând posibil după încheierea Adunării generale.

3.21. Ordinea de numărare a voturilor trebuie să fie simplă și accesibilă. Acționarii trebuie să fie asigurați de corectitudinea rezultatelor votării.

3.22. După ținerea Adunării generale a acționarilor materialele prezentate spre examinare Adunării generale a acționarilor se vor păstra la Secretarul corporativ, după care vor fi transmise în arhiva Societății.

3.23. Adunarea generală a acționarilor se desfășoară la locul indicat în decizia de convocare a adunării. Societatea trebuie să țină cont de faptul că locul destinat desfășurării Adunării generale a acționarilor trebuie să fie pe teritoriul Republicii Moldova.

SECȚIUNEA 2

Consiliul societății

3.24. Consiliul societății reprezintă interesele acționarilor în perioadele dintre adunările generale și, în limita atribuțiilor sale, exercită conducerea generală și controlul asupra activității Societății. Consiliul societății este subordonat Adunării generale a acționarilor.

3.25. Consiliului societății este ales de către Adunarea generală a acționarilor. 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 respective.

3.26. Consiliul societății are un șir de atribuții, inclusiv privind:

a) strategia corporativă, planul de lucru, procedura de control și gestionare a riscurilor, evaluarea și promovarea bugetului anual și a planurilor de afaceri ale Societății, asigurarea controlului privind îndeplinirea planurilor și realizarea rezultatelor preconizate;

b) aprobarea rapoartelor și a dărilor de seamă în conformitate cu prevederile legale, în termen și într-un mod calitativ, asigurând verificarea informației prezentate de către Comisia de cenzori;

c) evaluarea regulată a activității organului executiv și implementarea de către acesta a strategiei Societății, evaluarea situațiilor financiare ale societății;

d) evaluarea corectitudinii dezvoltării informației, care în conformitate cu prevederile legislației și ale actelor normative în vigoare trebuie să fie oferită publicului;

e) elaborarea prevederilor de bază a politicii de dividende.



CODUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Cod: RLAA-31-01, rev. 0

Copia nr.

Pagina: 9/22

Semnătura

3.27. Responsabilitățile Consiliului societății, precum și divizarea acestora între membrii lui, vor fi fixate în regulamentul Consiliului. Regulamentul Consiliului societății va conține un capitol separat referitor la raporturile cu Organul executiv și Adunarea generală a acționarilor. Regulamentul Consiliului societății va fi afișat și pe pagina web a Societății, www.acc.md.

3.28. Componența numerică a Consiliului societății trebuie să fie suficientă pentru a asigura organizarea activității Consiliului în modul cel mai eficient cu dezbateri obiective și echilibrate în procesul de luare a deciziilor, inclusiv posibilitatea de a forma comitete ale consiliului, precum și întru asigurarea acționarilor minoritari cu posibilitatea de a-și alege în Consiliul societății a candidatului pentru care votează.

3.29. Membrii Consiliului societății vor fi aleși în strictă conformitate cu prevederile legale. Orice schimbare în componența numerică a Consiliului societății va fi aprobată de către Adunarea generală a acționarilor.

3.30. Darea de seamă a Consiliului societății, prezentată Adunării generale a acționarilor, trebuie să includă 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 referitoare la fiecare membru în parte privind participarea la ședințele Consiliului societății.

3.31. Membrii Consiliului societății care au participat la mai puțin de jumătate din ședințele Consiliului vor asigura cu explicații lipsese înregistrate. Acest fapt se va consemna separat în darea de seamă anuală a Consiliului.

3.32. Darea de seamă anuală a Consiliului societății va cuprinde un capitol separat în care va fi reflectat în ce măsură se aplică sau nu recomandările Codului de guvernare corporativă, care va fi prezentat Adunării generale a acționarilor spre aprobare și afișat pe pagina web a Societății.

3.33. Ședința Consiliului societății se va convoca nu mai târziu de o lună din data Adunării generale a acționarilor la care a fost aleasă/modificată componența Consiliului societății.

3.34. Pentru îndeplinirea eficientă a responsabilităților sale, Consiliul societății se convoacă la necesitate, dar nu mai rar de o dată pe trimestru.

3.35. Deciziile Consiliului societății vor fi aprobate cu votul majorității membrilor aleși prezenți la ședință. Cvorumul pentru desfășurarea ședințelor Consiliului societății va fi stabilit în Regulamentul Consiliului.

3.36. Consiliul societății va pune în discuție cel puțin o dată pe an și se va pronunța cu privire la:

- a) eficacitatea funcționării sale;
- b) eficacitatea funcționării și performanțele Organului executiv;
- c) rezultatele respectării de către Organul executiv a politicii de gestionare a riscurilor;
- d) strategia Societății și riscurile afacerii;
- e) schimbările semnificative pozitive și negative ce au avut loc.

3.37. Darea de seamă a Consiliului societății va cuprinde rezultatele examinării chestiunilor cuprinse în pct. 3.36.

3.38. Membrii Consiliului societății trebuie să respecte următoarele cerințe în exercitarea atribuțiilor sale:

- a) să îndeplinească cu bună-credință și diligența necesară, în interesul Societății, sarcinile stabilite prin lege, Statutul Societății și alte documente interne;
- b) să-și exercite competențele în scopurile stabilite prin legislația în vigoare, Statutul Societății și alte documente, fără a aplica abuz de putere;



CODUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Cod: RLAA-31-01, rev. 0

Copia nr.

Pagina: 10/22

Semnătura

c) să participe activ în discuții, la supravegherea activității Societății, să depună eforturi adecvate pentru a obține informații cu privire la subiectele discutate;

d) să efectueze cercetări și analize independente cu referire la informațiile furnizate de Societate, inclusiv prin invitarea experților externi;

e) să evită conflictele actuale și potențiale între interesele personale și cele ale Societății. În cazul unui conflict de interese între Societate și membru, acest membru nu trebuie să permită ca interesele personale să prevaleze asupra intereselor Societății și niciodată nu va utiliza poziția sa corporativă pentru a face un profit personal sau pentru a obține alte avantaje personale. Membrii Consiliului au obligația să prezinte Consiliului societății orice oportunitate de afaceri a Societății înainte ca aceasta să se desfășoare în interesul său;

f) să trateze toate informațiile disponibile pentru societate cu strictă confidențialitate până când această informație va fi dezvăluită public.

3.39. Consiliul societății poate să constituie comitete pentru examinarea preliminară a celor mai importante chestiuni ale activității Societății, cum ar fi Comitetul de remunerare, Comitetul de gestionare a riscurilor, etc.

3.40. Președintele Consiliului societății se alege de către Consiliu din rândul membrilor Consiliului cu votul simplu deschis al majorității membrilor Consiliului. Președintele Consiliului societății trebuie să aibă cunoștințe și competențe manageriale adecvate. Președintele consiliului societății poate reprezenta consiliul, în modul prevăzut de Statut și Regulamentul Consiliului, dar nu poate adopta decizii în numele Consiliului.

3.41. Consiliul Societății trebuie să fie alcătuit dintr-un număr suficient de membri independenți. Este recomandat ca membrii independenți să reprezinte cel puțin o treime din totalul membrilor aleși în Consiliu.

3.42. Criteriile de evaluare a independenței membrului Consiliului societății se vor baza pe analiza profundă a următoarelor situații:

a) nu este și nu a fost în ultimii 5 ani membru al organelor de conducere ale persoanelor juridice controlate de Societate;

b) nu este un salariat al Societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a avut un contract de muncă în ultimii 3 ani cu acestea;

c) nu primește și nu a primit de la Societate ori de la o societate controlată de aceasta o remunerație suplimentară sau alte avantaje, altele decât cele care corespund calității sale de organ executiv sau de membru al Consiliului;

d) nu este și nu reprezintă în vreun fel un acționar deținător al cotei importante (de peste 5%) din totalul de acțiuni emise ale Societății;

e) nu are și nu a avut în ultima perioadă de gestiune relații de afaceri cu Societatea sau cu o societate controlată de aceasta, fie direct sau ca asociat, acționar, administrator, director sau salariat al unei societăți aflate într-o asemenea relație cu Societatea. Relațiile de afaceri includ, fără a se limita la poziția de: furnizor semnificativ de bunuri sau servicii (inclusiv servicii financiare, juridice, de consultanță etc.) și/sau client important al Societății sau al organizațiilor care primesc contribuții semnificative de la Societate sau grupul acesteia, după caz;

f) nu este și nu a fost în ultimii 3 ani asociat sau salariat al Societății de audit prezente sau trecute, a Societății sau a unei societăți controlate de aceasta;



CODUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Cod: RLAA-31-01, rev. 0

Copia nr.

Pagina: 11/22

Semnătura

g) nu are legături cu administratorii/organul executiv al Societății datorită poziției deținute în alte societăți;

h) nu a fost membru al Consiliului sau al organului executiv al Societății pe o perioadă mai mare de 3 mandate;

i) nu este persoană afiliată Societății și/sau persoană afiliată cu persoanele menționate la lit. a)-h) de mai sus.

3.43. Membrul independent se obligă:

a) să-și păstreze, în toate circumstanțele, independența de analiză, decizie și acțiune;

b) să nu solicite sau să accepte niciun avantaj nejustificat care s-ar putea considera că îi compromite independența;

c) să își exprime în mod clar opoziția în situația în care consideră ca o decizie a Consiliului societății poate avea efecte negative asupra Societății. În situația în care Consiliul societății ia decizii față de care membrul independent sau neexecutiv are rezerve serioase, acesta ar trebui să prezinte toate consecințele specifice care ar putea rezulta urmare acestora.

3.44. Întru îndeplinirea atribuțiilor sale, Consiliul societății dacă consideră necesar, poate apela la serviciile consultanților externi ai Societății.

SECȚIUNEA 3

Organul executiv

3.45. Rolul organului executiv este gestionarea curentă a Societății, întru atingerea obiectivelor stipulate în strategia și business-planul ei. Organul executiv este supravegheat de către Consiliul societății și de Adunarea generală a acționarilor. În exercitarea atribuțiilor sale organul executiv trebuie să acționeze în interesele Societății și ale acționarilor.

3.46. Societatea dispune de organ executiv unipersonal – directorul general, care se subordonează Adunării generale a acționarilor și Consiliului Societății, conform pct. 13.1 din Statutul Societății.

3.47. Organul executiv este responsabil de respectarea actelor normative în vigoare, Statutului și Regulamentelor interne ale Societății. Organul executiv va prezenta evoluția Societății și va pune în discuție managementul intern al riscurilor și sistemul de control cu Consiliul Societății și Comisia de cenzori.

3.48. Cele mai importante aspecte ale activității organului executiv trebuie să fie incluse în dările sale de seamă, care se prezintă Consiliului societății și/sau Adunării generale a acționarilor.

3.49. Responsabilitățile organului executiv vor fi fixate în Statutul Societății și Regulamentul propriu. Regulamentul propriu va conține un compartiment aparte referitor la raporturile cu Consiliul Societății și Adunarea generală a acționarilor și va fi afișat pe pagina web a societății.

3.50. Organul executiv se numește pe perioadă determinată conform prevederilor Statutului Societății.

3.51. Procedura de numire a organului executiv trebuie să fie transparentă pentru toți acționarii.

3.52. Orice schimbare a organului executiv va fi publicată pe pagina web a Societății.

3.53. Organul executiv va asigura posibilitatea angajaților de a raporta orice abatere în funcționarea organelor de conducere ale Societății, fără a pune în pericol drepturile și interesele acestora.

3.54. Organul executiv este responsabil de furnizarea informației complete, exacte și esențiale către Adunarea generală a acționarilor, Consiliul societății, Comisia de cenzori și Societatea de audit care auditează situațiile financiare ale Societății.



CODUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Cod: RLAA-31-01, rev. 0

Copia nr. _____

Pagina: 12/22

Semnătura *[Signature]*

3.55. Organul executiv va informa imediat Consiliul societății despre imposibilitatea exercitării atribuțiilor sale sau despre apariția impedimentelor în activitatea sa.

3.56. Darea de seamă anuală a organului executiv al entității de interes public (raportul conducerii) va cuprinde un capitol separat în care va fi reflectat în ce măsură se aplică sau nu recomandările Codului de guvernare corporativă. Acesta va conține informație despre:

- a) Codul de guvernare corporativă aplicat de Societate, cu referință la sursa și locul publicării;
- b) gradul cu care Societatea se conformează sau nu prevederilor din Codul de guvernare corporativă;
- c) sistemele de control intern și gestiune a riscurilor Societății și ale persoanelor care exercită controlul asupra Societății;
- d) împuternicirile, drepturile și obligațiile organelor de conducere și ale acționarilor Societății, precum și modul de exercitare a acestora;
- e) componența, modul de funcționare și structura organelor de conducere ale Societății.

3.57. Raportul conducerii va fi aprobat de Adunarea generală a acționarilor și afișat pe pagina web a Societății.

CAPITOLUL IV: SECRETARUL CORPORATIV

4.1. Societatea va institui un Secretar corporativ care va contribui la interacțiunea între acționari și organele de conducere ale Societății în contextul guvernării corporative.

4.2. Consiliul societății stabilește cu Secretarul corporativ condițiile contractuale. În baza propunerilor Consiliului, organul executiv va numi Secretarul corporativ.

4.3. Secretarul corporativ raportează Consiliului societății și oferă suport informațional și asistența necesară organelor de conducere, precum și acționarilor și altor părți interesate.

4.4. Consiliul societății va adopta un document intern cu privire la Secretarul corporativ, care prevede o descriere detaliată a drepturilor și a responsabilităților acestuia, lista sarcinilor, remunerarea și calificările acestuia.

4.5. Secretarul corporativ nu va fi membru al organelor de conducere ale Societății sau afiliat cu vreun membru din organele de conducere ale Societății, ceea ce l-ar putea împiedica la îndeplinirea sarcinilor sale.

4.6. Funcțiile principale ale Secretarului corporativ includ:

- a) să asiste Adunarea generală a acționarilor, Consiliul societății (inclusiv comitetele) și organul executiv, să își exercite activitățile prin furnizarea de sprijin informațional necesar;
- b) să îndeplinească (după caz) funcția de secretar al Adunărilor generale și al ședințelor Consiliului și să asigure întocmirea proceselor-verbale;
- c) să furnizeze Consiliului societății și organului executiv asistență cu privire la documentele corporative;
- d) să coopereze îndeaproape cu Consiliul societății și organul executiv în pregătirea și distribuirea agendei, organizarea întâlnirilor, precum și transmiterea anunțurilor respective;
- e) să elaboreze și/sau să păstreze toate documentele corporative, procesele-verbale ale Adunărilor acționarilor, ale ședințelor Consiliului, precum și orice alte documente și informații importante;
- d) să fluidizeze comunicarea dintre acționari, Consiliul societății și organul executiv;



CODUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Cod: RLAA-31-01, rev. 0

Copia nr. _____

Pagina: 13/22

Semnătura

e) să asiste organele de conducere ale Societății în organizarea și pregătirea Adunărilor generale ale acționarilor în termenul stabilit, inclusiv prin prezentarea informațiilor relevante persoanelor responsabile pentru îndeplinirea procedurilor necesare pentru ținerea Adunării.

CAPITOLUL V: POLITICA DE REMUNERARE

5.1. La remunerarea membrilor Consiliului societății, Comitetului de audit, Comisiei de cenzori și ai organului executiv se va reflecta contribuția efectivă a acestora la succesul activității Societății.

5.2. Cuantumul și criteriile de remunerare a membrilor Consiliului societății, Comitetului de audit, Comisiei de cenzori și a organului executiv ar trebui, în conformitate cu prevederile legislației și cu practicile de guvernanță corporativă, să se bazeze pe:

a) responsabilitățile și contribuțiile membrilor Consiliului societății, Comitetului de audit, Comisiei de cenzori și al organului executiv la performanțele și rezultatele Societății;

b) capacitatea de a atrage, a selecta și a păstra manageri calificați și loiali;

c) implicarea și acționarea membrilor Consiliului societății, Comisiei de cenzori și ai organului executiv în interesul Societății și nu în interes personal.

5.3. Politica de remunerare și orice schimbare în politica de remunerare a perioadei de gestiune se va aproba de Consiliului societății.

5.4. Remunerarea organului executiv se aprobă de Consiliului societății.

5.5. Remunerarea membrilor Consiliului societății, Comitetului de audit și ai Comisiei de cenzori se aprobă de Adunarea generală a acționarilor.

5.6. Darea de seamă anuală a Consiliului societății va reflecta modul în care a fost implementată politica de remunerare în anul financiar precedent și va conține o sinteză a politicii de remunerare planificată pentru perioada de gestiune următoare, inclusiv:

a) descrierea criteriilor de performanță și a modalităților de determinare a îndeplinirii acestora;

b) modificările în politica de remunerare (dacă sunt).

5.7. Acționarii trebuie să aibă acces la politica adoptată de Societate în ceea ce privește stabilirea remunerațiilor și bonusurilor membrilor Consiliului societății, Comisiei de cenzori, organului executiv, precum și la informația cu privire la remunerațiile anuale și stimulentele variabile primite de acești membri.

5.8. Competența, cuantumul salariului fix, structura și cuantumul componentelor de remunerare variabilă ale membrilor Consiliului și organului executiv vor fi reflectate în darea de seamă anuală a Societății.

CAPITOLUL VI: VALORILE CORPORATIVE

6.1. Organul executiv 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.

6.2. Organul executiv al Societății va elabora și aproba Codul de etică al angajaților S.A. „Apă-Canal Chișinău” pentru asigurarea calității serviciilor prestate, administrarea eficientă în realizarea obiectivelor întreprinderii, eliminarea practicilor ilicite în cadrul întreprinderii, bazat pe principiile practicilor echitabile, transparente și legale.

6.3. Codul de etică va cuprinde reglementări referitoare la evitarea conflictului de interese, consolidarea imaginii S.A. „Apă-Canal Chișinău”, responsabilitatea socială, etica și eticheta profesională, norme



CODUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Cod: RLAA-31-01, rev. 0

Copia nr.

Pagina: 14/22

Semnătura

privitor la lucru cu clienții/consumatorii întreprinderii, comunicarea internă și externă a angajaților, protejarea bunurilor întreprinderii.

6.4. 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 vor asuma 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.

6.5. Organul executiv prin intermediul Departamentului resurse umane va asigura aducerea la cunoștința angajaților S.A. „Apă-Canal Chișinău” a prevederilor prezentului Cod și a Codului de etică. În acest sens fiecare salariat va semna o Declarație de angajament (integritate) privind respectarea standardelor și cerințelor prevăzute de actele normative enumerate în prezentul punct.

6.6. Departamentul resurse umane va asigura păstrarea Declarațiilor de angajament (integritate) în dosarele personale ale angajaților. Angajatul care va încălca orice prevedere din actele normative enumerate, conform angajamentului asumat, poate fi supus sancționării disciplinare, precum și altor forme de răspundere prevăzute de legislația în vigoare.

CAPITOLUL VII: CONFLICTUL DE INTERESE

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

7.2. Politicile Societății în identificarea, verificarea valorii tranzacțiilor cu conflict de interese anterior aprobării acestora, cât și modul de aprobare a acestora, trebuie să se bazeze pe prevederile legislației, Statutului Societății și Regulamentelor societății.

7.3. Acțiunile organelor de conducere ale Societății vor fi îndreptate pentru a asigura prevenirea și soluționarea conflictelor de interese, oricărui altor conflicte ar putea apărea, fiind identificate într-o etapă incipientă.

7.4. Persoanele cu funcții de răspundere ale Societății și persoanele interesate ale Societății:

1) 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;

2) nu vor acorda avantaje unor terți în detrimentul Societății;

3) 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 oricărui alte persoane.

7.5. 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 organului executiv al Societății, iar organul executiv la rândul său va raporta președintelui Consiliului societății și va furniza informațiile relevante conform prevederilor legislației.

7.6. Consiliul societății va aproba decizia privind încheierea tranzacțiilor cu conflicte de interese în absența persoanei interesate, în unanimitate de membrii aleși ai Consiliului neinteresați. Dacă mai mult de jumătate dintre membrii aleși ai Consiliului societății sunt persoane interesate în efectuarea tranzacției date, aceasta va fi încheiată numai prin hotărârea Adunării generale a acționarilor. Tranzacția



CODUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Cod: RLAA-31-01, rev. 0

Copia nr. _____

Pagina: 15/22

Semnătura

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 sunt interesate în încheierea acestor tranzacții.

7.7. 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 și, după caz, prezentului Cod.

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

1) 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;

2) 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 acorda atenția necesară prezentării oricărei informații aferente chestiunii puse la vot;

3) 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;

4) în regulamentele Societății (Regulamentul organului executiv, Regulamentul Consiliului societății, Regulamentul Comisiei de cenzori și Statutul Societății) se vor reglementa mai detaliat aspecte referitoare la identificarea, aprobarea tranzacțiilor cu conflicte de interese, dezvăluirea informației aferente acestora, cât și modul de sancționare și de restituire a prejudiciilor cauzate Societății.

CAPITOLUL VIII: ROLUL PĂRȚILOR INTERESATE ÎN GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

8.1. Dezvăluirea publică a informației într-un mod sigur, onest și transparent permite părților interesate (angajați, creditorii, investitorii, furnizorii) să fie informate cu privire la situația Societății.

8.2. Guvernarea corporativă presupune luarea în considerare a intereselor părților interesate, în conformitate cu recomandările transparenței, responsabilității și eticii în afaceri.

8.3. Este în interesul Societății de a promova o cooperare pe termen lung între părțile interesate, care va conduce la prosperarea Societății. Părțile interesate vor beneficia de o bună gestionare și protecție a capitalului social al Societății.

8.4. Consiliul societății și organul executiv vor determina responsabilitățile Societății în ceea ce privește relația acesteia cu părțile interesate și vor crea o structură adecvată și mecanisme suficiente pentru cunoașterea obligațiilor Societății față de diferite părți interesate și să asigure respectarea acestor obligații.

8.5. Organul executiv va colabora împreună cu Consiliul societății la elaborarea și coordonarea prezentului Cod, stabilind orientări majore ale guvernării corporative conform obiectivelor pe termen lung ale Societății. Codul se va comunica părților interesate prin publicarea acestuia pe pagina web a societății.

8.6. Societatea va comunica eficient cu angajații și alte părți interesate în problemele care îi afectează *direct*. Acest lucru este deosebit de important în domeniul dreptului muncii, al sănătății, protecției sociale, etc.



CODUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Cod: RLAA-31-01, rev. 0

Copia nr.

Pagina: 16/22

Semnătura

8.7. Societatea își asumă responsabilitatea de informare continuă a angajaților în legătură cu problemele care ar putea să-i afecteze, în vederea prevenirii potențialelor conflicte.

8.8. Societatea va oferi protecția părților interesate. În cazul când drepturile părților interesate sunt încălcate, acestea pot să se adreseze în organele publice competente și/sau instanțele de judecată.

CAPITOLUL IX: DEZVĂLUIREA INFORMAȚIEI, TRANSPARENTA ȘI SECRETUL COMERCIAL

9.1. În cadrul Societății informația va fi pregătită și dezvăluită în conformitate cu prevederile legislației și actelor normative în vigoare, inclusiv informația financiară și non financiară.

9.2. Societatea în calitate de entitate de interes public va deține o pagină web proprie pe platforma căreia se va dezvălui informația prevăzută de legislație, de actele normative în vigoare și de prezentul Cod.

9.3. Societatea va opta pentru o publicare rapidă și precisă a informațiilor pe pagina web: www.acc.md referitoare la toate aspectele relevante ale Societății, a situațiilor financiare, a operațiunilor sale, a proprietății, a guvernantei corporative.

9.4. Societatea asigură că informația va fi accesată ușor de către utilizatori, iar informația dezvăluită va fi veridică, precisă, lipsită de ambiguitate și expusă în conformitate cu prevederile legislației în vigoare.

9.5. Toate informațiile care ar putea influența procesul de luare a deciziilor cu privire la investiții în instrumente financiare ale Societății trebuie imediat să fie făcute publice și să fie disponibile în același termen pentru toate persoanele care ar putea fi interesate, inclusiv informațiile de ordin pozitiv cât și cele de ordin negativ, în scopul de a oferi beneficiarilor de informații o imagine deplină întru evaluarea corespunzătoare a poziției Societății.

9.6. Societatea va întocmi rapoarte anuale care conțin informații cu privire la descrierea activității, analiza situației financiare și rezultatelor operațiunilor, modificările la capitalul propriu, orice riscuri semnificative și factorii de risc.

9.7. Societatea în calitate de entitate de interes public va dezvălui informația în conformitate cu prevederile legale, urmând să asigure publicarea pe pagina web a următoarei informații:

1) informații generale cu privire la Societate – date istorice, genurile de activitate, datele de înregistrare, adresa juridică etc.;

2) raportul conducerii cu privire la respectarea recomandărilor de guvernanță corporativă și a prevederilor legislației;

3) informații privind Adunările generale ale acționarilor, proiectele de decizii care urmează să fie examinate, hotărârile adoptate – cel puțin pentru ultimul an de gestiune, materialele pentru viitoarea Adunare generală a acționarilor, precum și orice materiale suplimentare care au fost prezentate în conformitate cu legislația;

4) Statutul societății;

5) Regulamentul Consiliului societății, care reglementează activitatea Consiliului, precum și politica de remunerare a membrilor Consiliului;

6) situațiile financiare anuale și alte rapoarte anuale ale Societății;

7) informații privind controlul intern, controlul extern (societatea de audit care prestează servicii conform legislației în domeniul auditului), Comisia de cenzori, precum și rapoartele întocmite în urma controalelor pentru ultimii 5 ani;



CODUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Cod: RLAA-31-01, rev. 0

Copia nr. _____

Pagina: 17/22

Semnătura _____

8) informații cu privire la membrii organului executiv și ai Consiliului societății (pentru fiecare separat), cu menționarea membrilor care sunt independenți, experiența de lucru, studiile, numărul de acțiuni deținute, funcțiile deținute în alte societăți, precum și mandatul ca membru de consiliu și ca organ executiv;

9) acționarii care dețin cel puțin 5% din acțiunile Societății, cât și informațiile privind modificările înregistrate (pe parcursul perioadei de gestiune) în structura acționarilor respectivi;

10) informație referitoare la evenimente importante, comunicate de presă ale Societății, situațiile financiare anuale ale Societății pentru perioadele de gestiune precedente;

11) Codul de guvernanză corporativă;

12) Codul de etică al Societății;

13) Planul de achiziții pentru anul de gestiune;

14) orice alte informații care trebuie prezentate de Societate, în conformitate cu legislația în vigoare.

9.8. Societatea va publica și va actualiza, în cel mai scurt timp, pe pagina web informațiile care, în conformitate cu prevederile legislației, ale actelor normative în vigoare și ale prezentului Cod, trebuie să fie dezvăluite obligatoriu.

9.9. În sensul actelor normative în vigoare, se consideră secret comercial informațiile care îndeplinesc cumulativ următoarele cerințe:

a) sunt secrete în sensul că nu sunt, ca întreg sau astfel cum se prezintă sau se articulează elementele acestora, cunoscute la nivel general sau ușor accesibile persoanelor din cercurile care se ocupă în mod normal, de tipul de informații în cauză;

b) au valoare comercială prin faptul că sunt secrete;

c) au făcut obiectul unor măsuri rezonabile, în circumstanțele date, luate de către persoana care deține în mod legal controlul asupra informațiilor respective, pentru a fi păstrate secrete.

9.10. Constituie secret comercial a Societății informația referitoare la activitatea economică a Societății, a cărei dezvăluire către terți ar putea dăuna grav intereselor acesteia.

9.11. De asemenea la categoria de secret comercial al Societății se atribuie informația referitoare la creații intelectuale ce se face obiectul proprietății intelectuale, cunoștințe tehnice, precum și procese tehnologice de funcționare al instalațiilor de apeduct și canalizare, în măsura în care dezvăluirea acesteia ar putea dăuna semnificativ activității Societății.

9.12. Societatea va menține pe pagina web informația publicată în versiunea rusă și/sau engleză, conținutul fiind identic cu cel publicat în limba de stat.

CAPITOLUL X: AUDITUL, CONTROLUL INTERN ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI

Secțiunea 1

Auditul extern

10.1. Auditul situațiilor financiare anuale ale societății se va efectua conform prevederilor sistemului regulator în vigoare în domeniul auditului. Societatea va planifica controale (verificări ordinare) și va stabili procedurile de audit pentru controlul intern și extern.

10.2. Auditorilor vor avea acces la toate documentele necesare pentru efectuarea auditului și posibilitatea de a participa la ședințele Consiliului 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.



CODUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Cod: RLAA-31-01, rev. 0

Copia nr.

Pagina: 18/22

Semnătura

10.3. Auditorii vor furniza Societății servicii obiective de audit și consultanță pentru a facilita eficiența activității Societății și de a oferi sprijin în realizarea obiectivelor stabilite managementului Societății, asigurând o abordare sistematică pentru evaluarea și îmbunătățirea proceselor de gestionare și control al riscurilor.

10.4. În procesul de selectare a societății de audit, Societatea va asigura respectarea legislației în vigoare, de asemenea societatea de audit va garanta respectarea prevederilor legale privind activitatea de audit.

10.5. Adunarea generală a acționarilor confirmă societatea de audit pentru efectuarea auditului obligatoriu ordinar și stabilește cuantumul retribuției serviciilor acesteia.

Secțiunea 2

Comisia de cenzori

10.6. Comisia de cenzori se numește de Adunarea generală a acționarilor și este subordonată acesteia.

10.7. Comisia de cenzori exercită controlul obligatoriu al activității economico-financiare a Societății timp de un an.

10.8. Obiectivele Comisiei de cenzori este de a asigura o activitate eficientă și de succes a Societății, o veridicitate a informațiilor prezentate și conformarea acestora cu actele de reglementare relevante și cu principiile de afaceri. Comisia de cenzori va ajuta Consiliul societății să identifice deficiențele și riscurile în gestionarea Societății.

10.9. Membrii Comisiei de cenzori vor avea acces la informațiile cu privire la principiile contabile practicate de Societate.

10.10. Funcțiile și responsabilitățile Comisiei de cenzori vor fi specificare în regulamentul Comisiei de cenzori aprobat de Adunarea generală a acționarilor.

10.11. Consiliul societății va informa Comisia de cenzori cu privire la intenția de a aproba tranzacții semnificative și neordinare, în cazul în care sunt posibile evaluări alternative, și se va asigura că Comisia de cenzori are acces la toate informațiile în conformitate cu legislația în vigoare.

10.12. Comisia de cenzori dispune de dreptul de a efectua investigații independente, în scopul identificării, în domeniul său, a oricăror încălcări în activitatea Societății.

10.13. Adunarea generală a acționarilor examinează și aprobă raportul anual de activitate a Comisiei de cenzori.

Secțiunea 3

Comitetul de audit

10.14. Comitetul se constituie din minimum 3 membri desemnați de Adunarea generală a acționarilor.

10.15. Membrii Comitetul de audit au competențe în domeniul în care Societatea își desfășoară activitatea entității de interes public, iar cel puțin un membru are competențe în domeniul contabilității și/sau auditului.

10.16. Comitetul are rolul de a asista Consiliul societății în realizarea atribuțiilor acestuia pe linia auditului intern și o funcție consultativă în ceea ce privește strategia și politica Societății privind sistemul de control intern, auditul intern și auditul extern, precum și controlul modului în care riscurile semnificative sunt administrate.

10.17. Comitetul de audit se subordonează numai Adunării generale a acționarilor și/sau fondatorului.



10.18. Atribuțiile Comitetului de audit vor fi reflectate într-un regulament al Comitetului de audit aprobat de către Adunarea generală a acționarilor.

10.19. Adunarea generală a acționarilor va aproba planul de lucru anual al Comitetului de audit și va examina rapoartele asupra activității acestuia.

Secțiunea 4 Managementul riscului

10.20. Obiectivul de bază în gestionarea riscurilor este de a asigura identificarea și supravegherea riscurilor legate de activitatea comercială și investițională a Societății. **10.21.** Societatea va identifica, caracteriza și supraveghea cele mai importante existente și potențiale riscuri inerente activității sale, iar pentru a asigura o gestionare eficientă a acestora va defini principiile de bază de gestionare a riscurilor și, în mod special, a celor de fraudă și corupție.

10.22. Consiliul societății este responsabil pentru procesul total de gestionare a riscurilor, asigurând gestionarea riscurilor pentru operațiunile interne și externe, respectarea procedurilor financiare și juridice într-un mod adecvat printr-un mecanism intern stabil.

10.23. Organul executiv va fi responsabil față de Consiliu societății în ceea ce privește proiectarea, implementarea și monitorizarea procedurilor de gestionare a riscurilor și integrarea acestora în operațiunile de zi cu zi ale Societății.

CAPITOLUL XI: DISPOZIȚII FINALE ȘI TRANZITORII

11.1. Respectarea cerințelor de guvernare corporativă, prevăzute în actele normative în vigoare și prezentul Cod, reprezintă cel mai bun mecanism de protejare a drepturilor acționarilor.

11.2. Consiliul societății și organul executiv vor exercita atribuțiile lor, în scopul de a acționa în interesul acționarilor. Încălcarea acestor responsabilități, însoțită de careva daune pentru Societate, vor atrage după sine consecințe asupra persoanelor care au comis astfel de încălcări și au prejudiciat Societatea.

11.3. Societatea fiind o entitate de interes public va pregăti o Declarație de guvernare corporativă „Conformare sau Justificare” conform anexei la prezentul Cod.

11.4. Declarația de guvernare corporativă va inclusă în Raportul anual al conducerii Societății și se va publica pe pagina web a Societății.

11.5. Societatea va prezenta o justificare argumentată în formă scrisă referitoare la oricare acțiuni sau decizii adoptate, ce deviază de la prevederile prezentului Cod, conform Declarației anexată la prezentul Cod.

11.6. Societatea în Declarație va indica în mod clar de la ce recomandări specifice s-a abătut și pentru fiecare în parte va:

- a) explica în ce mod s-a abătut Societatea;
- b) descrie motivele abaterii;
- c) descrie modul în care a fost luată decizia de a se abate de la recomandare în cadrul Societății;
- d) descrie dacă abaterea este limitată în timp, va explica când preconizează Societatea să se conformeze cu o anumită recomandare;
- e) descrie, dacă este cazul, măsura luată în locul conformării și să explice în ce fel măsura respectivă atinge obiectivul care stă la baza recomandării specifice sau a Codului în ansamblu, sau să clarifice modul în care aceasta contribuie la o bună guvernare corporativă a Societății.




CODUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Cod: RLAA-31-01, rev. 0

Copia nr.




Pagina: 20/22

Semnătura 

11.7. Societatea va elabora și va aproba documentele sale interne ținând cont de recomandările de guvernare corporativă prevăzute în prezentul Cod.

11.8. Societatea, în cazul în care instrumentele sale financiare vor fi admise spre tranzacționare pe piața reglementată, va prezenta pieței reglementate Declarația cu privire la conformarea sau neconformarea cu prevederile prezentului Cod și o va face publică pe pagina web a Societății.

11.9. Codul de guvernare corporativă va fi adoptat de către Adunarea generală a acționarilor, după coordonarea prealabilă a acestuia cu Consiliul societății.

Elemente privind responsabilii/ operațiunea	Funcția	Nume/Prenume	Data	Semnătura
Elaborat/ Verificat	Șef DJ	Revenco Valentina	13.05.23	
AVIZAT	Director general interimar	TACU Diana	13.05.23	
APROBAT	Președintele ședinței Consiliului Societății	MUCAN Vitalie	13.05.23	
	Reprezentantul acționarului în S.A., „ACC”	MIHALACHI Vitalie	05.06.2023	




CODUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Cod: RLAA-31-01, rev. 0

Copia nr.

Pagina: 21/22

Semnătura 

Declarația de guvernanță corporativă „Conformare sau justificare”

N/O	Întrebare	DA	NU	Dacă NU, atunci JUSTIFICARE
1.	Dispune societatea de o pagină web proprie? Indicați denumirea acesteia.			
2.	Societatea a elaborat Codul de guvernanță corporativă care descrie principiile de guvernanță corporativă, inclusiv modificările la acesta?			
3.	Codul de guvernanță corporativă este plasat pe pagina web proprie a societății, cu indicarea datei la care a fost operată ultima modificare?			
4.	În Codul de guvernanță corporativă sunt definite funcțiile, competențele și atribuțiile consiliului, organului executiv și comisiei de cenzori a societății?			
5.	Raportul anual al conducerii (organului executiv) prevede un capitol dedicat guvernancei corporative în care sunt descrise toate evenimentele relevante, legate de guvernanța corporativă, înregistrate în perioada de gestiune?			
6.	Societatea asigură tratamentul echitabil al tuturor acționarilor, inclusiv minoritari și străini, deținători de acțiuni ordinare și/sau preferențiale?			
7.	Societatea a elaborat, a propus și a aprobat procedurile pentru convocarea și desfășurarea ordonată și eficientă a lucrărilor adunării generale a acționarilor, fără a prejudicia însă dreptul oricărui acționar de a-și exprima liber opinia asupra chestiunilor aflate în dezbatere?			
8.	Societatea publică pe pagina web proprie informații cu privire la următoarele aspecte privind guvernanța corporativă:			
	1) informații generale cu privire la societate-date istorice, genurile de activitate, datele de înregistrare, etc.;			
	2) raportul societății cu privire la respectarea principiilor de guvernanță corporativă și a prevederilor legislației;			
	3) statutul societății;			
	4) regulamentele societății, regulamentele consiliului societății, organului executiv și comisiei de cenzori, precum și politica de remunerare a membrilor organelor de conducere, de asemenea reglementarea procedurii privind convocarea și desfășurarea adunării generale a acționarilor, în cazul în care astfel de procedură a fost adoptată;			
	5) situații financiare și rapoarte anuale ale societății;			
	6) informații privind auditul intern (comisia de cenzori) și auditul extern al societății;			
	7) informații cu privire la organul executiv, membrii consiliului societății și membrii comisiei de cenzori (pentru fiecare membru separat). Se indică experiența de lucru, funcțiile deținute, studiile, informații cu privire la numărul de acțiuni deținute, cât și mențiunea privind independența acestora;			
	8) acționarii care dețin cel puțin 5% din acțiunile societății, cât și			



CODUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Cod: RLAA-31-01, rev. 0

Copia nr.

Pagina: 22/22

Semnătura

	informațiile privind modificările operate în lista acționarilor; 9) orice alte informații care trebuie dezvăluite public de societate, în conformitate cu legea, de exemplu informații cu privire la tranzacțiile de proporții, orice evenimente importante, comunicate de presă ale societății, informații arhivate cu privire la rapoartele societății pentru perioadele precedente; 10) Declarația de guvernanță corporativă.			
9.	Acționarul poate utiliza notificări electronice cu privire la convocarea adunării generale a acționarilor (dacă există o astfel de preferință)?			
10.	Societatea publică pe pagina web proprie (într-o secțiune separată) informații privind adunările generale ale acționarilor: 1) decizia de convocare a adunării generale a acționarilor ? 2) proiectele de decizii care urmează să fie examinate (materialele/documentele aferente ordinii de zi), precum și orice alte informații referitoare la subiectele ordinii de zi? 3) hotărârile adoptate și rezultatul votului?			
11.	Există în cadrul societății funcția de secretar corporativ?			
12.	Există în cadrul societății un departament/persoană specializat(ă) dedicat(ă) relației cu investitorii?			
13.	Consiliul se întrunește cel puțin o dată pe trimestru pentru monitorizarea desfășurării activității societății?			
14.	Toate tranzacțiile cu persoane interesate sunt dezvăluite prin intermediul paginii web a societății?			
15.	Consiliul societății/organul executiv a adoptat o procedură în scopul identificării și soluționării adecvate a situațiilor de conflict de interese?			
16.	Persoana interesată respectă prevederile legale și prevederile Codului de guvernanță corporativă referitor la tranzacțiile cu conflict de interese?			
17.	Structura consiliului societății asigură un număr suficient de membri independenți?			
18.	Alegerea membrilor consiliului societății are la bază o procedură transparentă (criterii obiective privind calificarea profesională etc.)?			
19.	Există un Comitet de remunerare în cadrul societății?			
20.	Politica de remunerare a societății este aprobată de adunarea generală a acționarilor?			
21.	Politica de remunerare a societății este prezentată în Statutul/Regulamentul intern și/sau în Codul de guvernanță corporativă?			
22.	Societatea publică pe pagina web proprie informațiile în limba rusă și/sau engleză?			
23.	Există în cadrul societății un Comitet de audit?			
24.	Societatea, a căror instrumente financiare sunt admise spre tranzacționare pe piața reglementată, prezintă pieței reglementate Declarația sa cu privire la conformarea sau neconformarea cu prevederile Codului de guvernanță corporativă?			