

GOLDRING S.A, S.S.I.F  
Decizie CNVM 2734/08.08.2003  
Reg. Com: J 26/440/1998  
CUI: RO10679295  
Capital social: 1.823.000 lei  
Nr. Registru: CNVM PJR01SSIF/260045  
Atestat: CNVM 372/29.05.2006



## Raport privind cerințele de guvernanță și transparență

În conformitate cu Regulamentul ASF nr. 2/2016 *privind aplicarea principiilor de guvernanță corporativă de către entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară* cu completările și modificările ulterioare.

## 1. Considerente generale

Prezentul raport conține informații privind respectarea cerințelor de transparență și guvernanta ale Goldring SA, în conformitate cu Regulamentul ASF Nr. 2/2016 *privind aplicarea principiilor de guvernanta corporativă de către entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară* cu completările și modificările ulterioare.

Toate informațiile cuprinse în acest document sunt actualizate având ca dată de referință 26.06.2024 (data aprobării în Consiliul de Administrație), societatea obligându-se să actualizeze informațiile ori de câte ori este necesar.

## 2. Documente și informații pentru care există obligații de publicare conform legislației specifice

Goldring S.A în calitate de intermediar autorizat, reglementat și supravegheat de către Autoritatea de Supraveghere Financiară are obligația publicării unor documente și informații referitoare la aspecte ce țin de activitatea desfășurată pentru a servi tuturor utilizatorilor interesați de informațiile respective. Aceste documente și informații sunt:

- a) [Structura organizatorică \(administratori, Conducerea Superioară și persoanele relevante\)](#)
- b) [Documentul de prezentare al Goldring S.A.](#)
- c) [Politica de executare a ordinelor](#)
- d) [Niveluri de segregare a conturilor clienților](#)
- e) [Raportări financiare anuale](#)
- f) [Raportări privind locurile de executare și calitatea execuției](#)
- g) [Politica de guvernanta climatică](#)
- h) [Raport/politica de sustenabilitate](#)
- i) [Declarații privind durabilitatea](#)
- j) [Procedura de soluționare a petițiilor](#)
- k) [Informații utile pentru investitori](#) (termeni și condiții contractuale, politica de comisioane, specificații privind sistemul de compensare, servicii de analiză/consultanță, întrebări frecvente, etc.).

În conformitate cu Regulamentul ASF Nr.5/2019 *privind reglementarea unor dispoziții referitoare la prestarea serviciilor și activităților de investiții conform Legii nr. 126/2018 privind piețele de instrumente financiare*, pagina de internet a Goldring SA trebuie să cuprindă cel puțin următoarele informații:

- Adresa sediului social și al sediilor secundare, inclusiv datele de contact (telefon, fax, e-mail) pentru fiecare dintre acestea
- Capitalul social
- Serviciile și activitățile de investiții, precum și serviciile auxiliare pe care S.S.I.F. este autorizată de către A.S.F să le presteze
- Datele de contact ale persoanei care îndeplinește funcția de conformitate și ale persoanei responsabile cu examinarea plângerilor
- Informații privind fondul de compensare al investitorilor

## 3. Structura organizatorică

Organul de conducere al Goldring S.A. a definit și a implementat o structură organizatorică transparentă și adecvată care să asigure administrarea corectă, eficientă și prudentă bazată pe principiul continuității activității, inclusiv separarea corespunzătoare a responsabilităților.

### *Adunarea Generală a Acționarilor*

Adunarea generală a acționarilor este organul suprem de conducere al societății, care are atribuțiile stabilite în actul constitutiv și funcționează în conformitate cu dispozițiile acestuia și cu respectarea prevederilor legale.

### *Consiliul de Administrație*

Administrarea și gestionarea societății este exercitată de către Consiliul de Administrație, potrivit actului constitutiv și a prevederilor legale în vigoare. Administrarea Goldring S.A. se exercită de către un consiliu format din trei administratori, dintre care unul exercită funcție independentă.

#### *Conducerea superioară*

Conducerea superioară a societății este asigurată de către două persoane care îndeplinesc condițiile prevăzute de lege pentru deținerea respectivelor funcții. Directorii sunt numiți, remunerați, supravegheați și eliberați din funcții de către Consiliul de Administrație. Unul dintre directori exercită funcția de Director General, iar celălalt funcția de Director General Adjunct.

#### *Comitetul de audit*

În structura Consiliului de Administrație funcționează Comitetul de audit care are drept obiectiv monitorizarea eficacității sistemelor de control intern, de audit intern, după caz, și de management al riscurilor.

#### *Auditul intern*

Auditorul intern prestează, în baza contractului încheiat cu Goldring S.A., servicii de audit intern în conformitate cu Standardele de Audit Intern, Cadrul general al Standardelor de Audit Intern și Normele profesionale ale Auditului Intern, adoptate integral de Camera Auditorilor Financiari din România.

#### *Auditul Statutar*

Auditorul statutar furnizează raportul de audit din care să rezulte dacă situațiile financiare prezintă o imagine fidelă a poziției financiare, a performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată, potrivit standardelor profesionale ale Camerei Auditorilor Financiari din România. Firma de audit statutar este înregistrată în Registrul public ASPAAS și este avizată de ASF să furnizeze servicii de audit statutar către entitățile reglementate, supravegheate și autorizate de ASF.

#### *Personalul responsabil cu conformitatea*

Asigură funcția de conformitate și se asigură de respectarea prevederilor legislației în vigoare, a reglementărilor aplicabile și a procedurilor interne de către personalul societății. Departamentul de Conformitate este condus de persoana responsabilă cu funcția de conformitate.

#### *Administratorul de risc*

Societatea a stabilit și menține o funcție de administrare a riscului care presupune identificarea, evaluarea, monitorizarea și controlul riscurilor semnificative și elaborarea strategiei privind administrarea riscurilor. În cadrul SSIF Goldring funcția de administrare a riscurilor este exercitată în mod independent. La nivelul Consiliului și Conducerii Superioare este desemnată funcția de coordonator al administrării riscurilor.

#### *Conducătorul direct responsabil SB/FT*

Exercită atribuții în conformitate cu legea și reglementările ASF în materie de prevenirea și combaterea spălării banilor și este numit la nivelul conducerii executive. Conducătorul direct responsabil SB/FT cumulează responsabilitățile alocate Ofițerului de conformitate SB/FT și coordonează Serviciul AML din cadrul Societății.

#### *Persoana desemnată cu aplicarea sancțiunilor internaționale*

Face parte din Serviciul AML constituit la nivelul Societății, în subordinea Conducătorului direct responsabil SB/FT. Această persoană deține responsabilități alocate în materie de punere în aplicare a sancțiunilor internaționale care vizează domeniul pieței de capital.

## **4. Principale caracteristici ale sistemului de guvernare**

Sistemul de guvernanta din cadrul Goldring S.A. este conceput sa asigure administrarea corecta, eficienta si prudenta a activitatii in asa fel incat persoanele relevante sa presteze serviciile de investitii, servicii auxiliare acestora si servicii de consultanta pentru emitenti la cele mai ridicate standarde profesionale. Consiliul de Administratie se asigura cu privire la implementarea si respectarea principiilor relevante de guvernanta corporativa, in scopul protejarii si armonizarii intereselor tuturor categoriilor de participanti la operatiunile si activitatile entitatii. Structura organizatorica asigura buna desfasurare a activitatii in conformitate cu cerintele si asteptarile pentru o firma de investitii, iar regulamentele interne asigura eficienta si eficacitatea fiecarei structuri prin cerintele de nominalizare a personalului care duce la bun sfarsit activitatile si prin regulile ce-i ii ghideaza activitatea. Fiecare membru al fiecarei structuri are responsabilitati clar definite in regulamentele si procedurile operationale, precum si fișele de post asumate.

Administrarea riscurilor si Conformitatea sunt structuri departamentale distincte, independente de restul activitatii societatii, care se raporteaza direct Organului de Conducere in functia de supraveghere, respectiv Consiliului de Administratie, alocand timp suficient in indeplinirea atributiilor. Comunicarile catre structurile superioare de supraveghere si conducere se realizeaza in conformitate cu politicile, procedurile si strategiile de management al riscurilor si al fluxurilor operationale, in vedere asigurarii unui sistem de management al riscurilor eficient, asigurarea continuitatii activitatii si sigurantei informatiei.

In scopul prevenirii si evitarii conflictelor de interese, Goldring S.A. a adoptat politici si proceduri interne care reglementeaza modalitatea de preluare si executare a instructiunilor de tranzactionare sau care solicita angajatilor sa furnizeze declaratii privind evitarea conflictelor de interese potentiale, prezumate sau reale.

Din punct de vedere al responsabilitatii sociale, Goldring S.A. sprijina demersurile de imbunatatire a gradului de educatie financiara in randul comunitatii de investitori dar si in mediul universitar. In plan local, Goldring S.A. detine acorduri de parteneriat cu UMFST GE Palade din Targu Mures, oferind studentilor posibilitatea de a realiza stagii de practica in domeniul pietei de capital sau stagii de documentare pentru lucrari de finalizare a studiilor. In urma unor asemenea stagii au fost recrutati unii dintre actualii angajati. De asemenea se mentin relatii de colaborare cu cluburi de investitori, participand la evenimente si conferinte avand ca tematica promovarea educatiei financiare si culturii investitiionale autohtone.

## **5. Concluziile evaluării poziției financiare de către Consiliul de Administrație**

Din Raportul de Gestiune al Administratorilor privind Activitatea Economico - Financiară aferent perioadei de raportare încheiată la 31.12.2024, se poate aprecia faptul că entitatea a adoptat o politică prudentă de conservare a capitalului. Cu toate acestea, înregistrarea unor pierderi din exploatare în perioada 2022-2024, antrenează circumstanțe nefavorabile cu privire la potențialul de consolidare a eficienței operationale.

## **6. Principalele caracteristici ale cadrului formal privind aplicarea principiilor și practicilor de raportare financiară, inclusiv cele de raportare prudentială**

Evidența contabilă pe care se fundamentează sistemul de raportare financiară al Goldring S.A., este ținută în acord cu prevederile *Legii contabilității* nr. 82/1991, republicată și ale Normei A.S.F. 39/2015 *pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de A.S.F din Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare*.

Toate operațiunile și tranzacțiile economico-financiare derulate de către Goldring S.A. au fost consemnate în baza documentelor justificative și evidențiate în registre contabile, potrivit prevederilor legate în vigoare. În contabilizarea efectelor financiare ale tranzacțiilor în care a fost angajată Goldring S.A. s-au respectat principiile și regulile contabile prescrise de IFRS privind recunoașterea, evaluarea și prezentarea informațiilor relevante privind activele, datoriile și capitalurile proprii ale entității, precum și cele privind veniturile (câștigurile) și cheltuielile (pierderile) din activitățile economice desfășurate. De asemenea se

aplică într-o manieră consecventă politici contabile selectate și adoptate, metodele și regulile de contabilizare și prezentare a elementelor de active și pasive, respectiv a rezultatelor obținute, în scopul asigurării comparabilității în timp a informațiilor financiare.

## 7. Principalele caracteristici ale sistemului privind administrarea riscurilor

Gestionarea eficientă a riscurilor este considerată vitală pentru îndeplinirea obiectivelor Societății. Strategia privind administrarea riscurilor stabilește cerințele generale de elaborare a politicilor și procedurilor interne în vederea asigurării continuității activității pe baze prudente și sănătoase.

Procesul de administrare a riscului în cadrul Goldring S.A. are în vedere următoarele:

- Clarificarea obiectivelor specifice fiecărui departament în conformitate cu strategia societății, cerințele legale și politicile interne.
- Identificarea riscurilor la care este supusă societatea
- Evaluarea riscurilor la care este supusă societatea din perspectiva probabilității producerii unui eveniment nedorit, împreună cu impactul anticipat
- Abordarea riscurilor prin identificarea și implementarea măsurilor/soluțiilor pentru reducerea probabilității de apariție și a consecințelor producerii evenimentului nedorit.
- Revizuirea și raportarea riscurilor pentru evaluarea eficacității măsurilor/soluțiilor și pentru determinarea acțiunilor necesare de corecție

Administrarea riscurilor este subordonată obiectivelor operaționale care formează un sistem integrat, coerent și convergent către obiectivele generale. Aplicarea strategiei privind riscurile este integrată în cadrul activității fiecărui departament, asigurându-se integrarea gestiunii riscurilor în modul de conducere al Societății.

## 8. Concluziile evaluării eficienței sistemului de administrare a riscurile

Strategia privind riscurile a fost prezentată conducerii în ședința Consiliului de Administrație Goldring S.A. în data de 29.01.2025. Evaluarea eficienței sistemului de administrare al riscurilor se realizează de către Consiliul de Administrație cu o frecvență trimestrială, pe baza concluziilor exprimate în rapoartele interimare furnizate de către Administratorul de risc, având în vedere politicile, procedurile și analizele de risc efectuate.

## 9. Declarația de conformitate cu regulile de aplicare a principiilor guvernantei corporative

Potrivit Declarației privind aplicarea principiilor de guvernanta corporativă inclusă în Raportul anual 2024, Goldring S.A. declară că se conformează cu toate cerințele relevante care îi sunt aplicabile în materie de guvernanta corporativă, după cum acestea sunt menționate în Anexa din Regulamentul nr. 2/2016 privind aplicarea principiilor de guvernanta corporativă de către entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară.

Entitatea se conformează parțial cu punctul 11 din Declarație, respectiv „Comitetele consultative înaintează consiliului materiale/ rapoarte privind tematicile încredințate de acesta”. Deși nu există o procedură formalizată prin care Consiliul înaintează tematici comitetului de audit, anual, Comitetul de audit emite anual cel puțin un raport de activitate în condițiile Normei ASF 13/2019. Entitatea nu a constituit un comitet de remunerare distinct, atribuțiile acestuia fiind preluate de Consiliu, în condițiile prevăzute de Regulamentul 2/2016.