

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 guvernare și transparență

În conformitate cu Regulamentul ASF nr. 2/2016 *privind aplicarea principiilor de guvernare 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) [Contracte de prestări servicii, inclusiv modificările relevante aduse acestora](#)
- f) [Raportări financiare anuale](#)
- g) [Raportări privind locurile de executare și calitatea execuției](#)
- h) [Politica de guvernanta climatică](#)
- i) [Raport/politica de sustenabilitate](#)
- j) [Declarații privind durabilitatea](#)
- k) [Procedura de soluționare a petițiilor](#)
- l) [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.



## GOLDRING

### *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 guvernare din cadrul Goldring S.A. este conceput să asigure administrarea corectă, eficientă și prudentă a activității în așa fel încât persoanele relevante să presteze serviciile de investiții, servicii auxiliare acestora și servicii de consultanță pentru emitenți la cele mai ridicate standarde profesionale. Consiliul de Administrație se asigură cu privire la implementarea și respectarea principiilor relevante de guvernare corporativă, în scopul protejării și armonizării intereselor tuturor categoriilor de participanți la operațiunile și activitățile entității. Structura organizatorică asigură bună desfășurare a activității în conformitate cu cerințele și așteptările pentru o firmă de investiții, iar regulamentele interne asigură eficiența și eficacitatea fiecărei structuri prin cerințele de nominalizare a personalului care duce la bun sfârșit activitățile și prin regulile ce-i îi ghidează activitatea. Fiecare membru al fiecărei structuri are responsabilități clar definite în regulamentele și procedurile operaționale, precum și fișele de post asumate.

Administrarea riscurilor și Conformitatea sunt structuri departamentale distincte, independente de restul activității societății, care se raportează direct Organului de Conducere în funcția de supraveghere, respectiv Consiliului de Administrație, alocând timp suficient în îndeplinirea atribuțiilor. Comunicările către structurile superioare de supraveghere și conducere se realizează în conformitate cu politicile, procedurile și strategiile de management al riscurilor și al fluxurilor operaționale, în vedere asigurării unui sistem de management al riscurilor eficient, asigurarea continuității activității și siguranței informației.

În scopul prevenirii și evitării conflictelor de interese, Goldring S.A. a adoptat politici și proceduri interne care reglementează modalitatea de preluare și executare a instrucțiunilor de tranzacționare sau care solicită angajaților să furnizeze declarații privind evitarea conflictelor de interese potențiale, prezumate sau reale.

Din punct de vedere al responsabilității sociale, Goldring S.A. sprijină demersurile de îmbunătățire a gradului de educație financiară în rândul comunității de investitori dar și în mediul universitar. În plan local, Goldring S.A. deține acorduri de parteneriat cu UMFST GE Palade din Târgu Mureș, oferind studenților posibilitatea de a realiza stagii de practică în domeniul pieței de capital sau stagii de documentare pentru lucrări de finalizare a studiilor. În urma unor asemenea stagii au fost recrutați unii dintre actualii angajați. De asemenea se mențin relații de colaborare cu cluburi de investitori, participând la evenimente și conferințe având ca tematică promovarea educației financiare și culturii investiționale autohtone.

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

Din Raportul de Gestione al Administratorilor privind Activitatea Economico - Financiară aferent perioadei de raportare încheiată la 31.12.2023, 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 2022-2023, antrenează circumstanțe nefavorabile cu privire la potențialul de consolidare a eficienței operaționale. Pierderile operaționale au fost diminuate sub aspectul impactului negativ asupra fondurilor proprii prin câștigurile de natură financiară realizate de Societate perioada de raportare. În cursul primului trimestru al anului 2024 a fost autorizată și înregistrată o majorare de capital social cu suma de 1.500.000 lei, fapt care a contribuit substanțial la redresarea financiară a Societății.

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

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 28.04.2023. Următoarea revizuire a strategiei privind riscurile este planificată pentru ședința Consiliului din trimestrul III 2024. 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 2023, Goldring S.A. declară că se conformează cu 20 din cele 23 reguli relevante de aplicare a principiilor guvernantei corporative, 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.