

CONSILIUL de ADMINISTRAȚIE
al S.C. IPROCHIM S.A.

Către

ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR
din 06 / 09 august 2012

NOTĂ

referitoare la pct. 2 de pe ordinea de zi

(Aprobarea limitelor generale ale remunerațiilor directorilor S.C. IPROCHIM S.A., conform prevederilor art. 153¹⁸ din Legea nr. 31 / 1990, republicată, modificată și completată, și ale art. 38 alin.(3) din O.U.G. nr. 109 / 2011.)

Consiliul de Administrație al S.C. IPROCHIM S.A., societate avînd sediul social în BUCUREȘTI, Sector 1, str. Mihai Eminescu, nr. 19-21, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București sub număr de ordine J40 / 6485 / 15.07.1991, Cod Unic de Înregistrare 457747, atribut fiscal RO,

prin prezenta, **supune aprobării Adunării Generale Ordinare a Acționarilor** limitele generale ale remunerațiilor directorilor S.C. IPROCHIM S.A., conform prevederilor art. 153¹⁸ din Legea nr. 31 / 1990, republicată, modificată și completată, și ale art. 38 alin.(3) din O.U.G. nr. 109 / 2011.

1) Consiliul de Administrație al S.C. IPROCHIM S.A., în vederea elaborării și propunerii spre aprobare a materialului privind limitele generale ale remunerațiilor directorilor S.C. IPROCHIM S.A., a avut în vedere următoarele **prevederi legale și statutare**:

= **O.U.G. nr. 109 / 2011** privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice:

- art. 2 În sensul prezentei ordonanțe de urgență, termenii și expresiile de mai jos au următoarele semnificații:

5. director - persoana căreia i-au fost delegate atribuții de conducere a societății, în conformitate cu prevederile art. 143 din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare; directorul financiar/ economic este asimilat directorului.

- art. 4 (1) Autoritatea publică tutelară și Ministerul Finanțelor Publice nu pot interveni în activitatea de administrare și conducere a întreprinderii publice.

(2) Competența luării deciziilor de administrare și a deciziilor de conducere a întreprinderii publice și răspunderea, în condițiile legii, pentru efectele acestora revine consiliului de administrație și directorilor, dacă le-au fost delegate atribuțiile de conducere, sau, după caz, consiliului de supraveghere și directoratului.

- art. 35 (1) În cazul societăților administrate potrivit sistemului unitar, consiliul de administrație delegă conducerea societății unuia sau mai multor directori, numind pe unul dintre ei director general.

(2) Directorii pot fi numiți dintre administratori, care devin astfel administratori executivi, sau din afara consiliului de administrație.

(3) Președintele consiliului de administrație al societății nu poate fi numit și director general.

(4) Directorii sunt numiți de consiliul de administrație, la recomandarea comitetului de nominalizare. Consiliul de administrație poate decide să fie asistat sau ca selecția să fie efectuată de un expert independent, persoană fizică sau juridică, specializată în recrutarea resurselor umane, ale cărui servicii sunt contractate în condițiile legii.

(5) Consiliul de administrație sau, după caz, expertul independent stabilește criteriile de selecție, care includ, cel puțin, dar fără a se limita la aceasta, o experiență relevantă în consultantă în management sau în activitatea de conducere a unor întreprinderi publice ori societăți comerciale din sectorul privat. Criteriile de selecție vor fi elaborate și selecția va fi efectuată cu respectarea principiilor liberei competiții, nediscriminării, transparenței și asumării răspunderii și cu luarea în considerare a specificului domeniului de activitate a societății comerciale.

(6) Anunțul privind selecția directorilor se publică în două ziare economice și/sau financiare de largă răspândire și pe pagina de internet a întreprinderii publice. Anunțul include condițiile care trebuie să fie întrunite de candidați și criteriile de evaluare a acestora. Selecția se realizează cu respectarea principiilor nediscriminării, tratamentului egal și transparenței.

(7) Lista directorilor este publicată pe pagina de internet a întreprinderii publice, pe întreaga durată a mandatului acestora.

- art. 38 (1) Remunerația directorilor este stabilită de consiliul de administrație. Ea este formată dintr-o indemnizație fixă lunară și, dacă este cazul, dintr-o componentă variabilă, constând într-o cotă de participare la profitul net al societății, o schemă de pensii sau o altă formă de remunerare pe baza performanțelor.

(3) **Prin actul constitutiv sau prin hotărâre a adunării generale sunt fixate limitele generale ale remunerațiilor directorilor/membrilor directoratului, acordate potrivit dispozițiilor alin. (1) și (2).**

(4) Orice alte avantaje pot fi acordate directorilor numai în conformitate cu alin. (1) - (3).

- art. 39 (1) Remunerația și celelalte avantaje oferite administratorilor și directorilor în cadrul sistemului unitar, respectiv membrilor consiliului de supraveghere și membrilor directoratului, în cazul sistemului dualist, vor fi consemnate în situațiile financiare anuale și în raportul anual al comitetului de nominalizare și remunerare.

(2) Politica și criteriile de remunerare a administratorilor și directorilor în cazul sistemului unitar, respectiv a membrilor consiliului de supraveghere și a membrilor directoratului, în cazul sistemului dualist, sunt făcute publice pe pagina de internet a întreprinderii publice prin grija consiliului de administrație sau, după caz, a consiliului de supraveghere.

- art. 64 Componenta consiliului de administrație ori, după caz, a consiliului de supraveghere și directoratului, precum și remunerația administratorilor/membrilor consiliului de supraveghere și a directorilor/membrilor directoratului rămân supuse legislației în vigoare la data constituirii consiliului de administrație/consiliului de supraveghere sau, după caz, la data numirii administratorilor/directorilor ori a membrilor consiliului de supraveghere și directoratului până la data desemnării, potrivit prezentei ordonanțe de urgență, a membrilor noilor organe de administrare/conducere.

- art. 65 (2) La data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe de urgență se abrogă dispozițiile art. 2 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 79/2008 privind măsuri economico - financiare la nivelul unor operatori economici, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 203/2009, cu modificările și completările ulterioare.

= **O.U.G. nr. 79 / 2008** privind măsuri economico - financiare la nivelul unor operatori economici:

- art. 2. (1) Directorii generali/directorii asigură conducerea operatorilor economici prevăzuți la art. 1, în baza unui contract de mandat încheiat în condițiile Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și ale prezentei ordonanțe de urgență.

- (2) Contractul de mandat este acordul de voință încheiat între operatorul economic, reprezentat de consiliul de administrație, și directorul general/directorul operatorului economic, care are ca obiect îndeplinirea unor obiective și criterii de performanță aprobate de către acționari, în cazul societăților/companiilor naționale și societăților comerciale la care statul sau o unitate administrativ-teritorială este acționar unic sau majoritar, respectiv de către conducerea ministerelor, autorităților publice centrale sau locale în subordinea, coordonarea sau sub autoritatea cărora se află, în cazul regiilor autonome.¹ – a se vedea și [Nota 1](#) de subsol.
- art. 3 Criteriile și obiectivele înscrise în contractul de mandat se actualizează anual, în termen de 30 de zile de la data aprobării bugetului de venituri și cheltuieli.
- art. 3¹ (1) Directorul general/directorul beneficiază de o remunerație lunară acordată prin contractul de mandat, după cum urmează:
- a) la nivelul regiilor autonome, societăților și companiilor naționale și societăților comerciale aflate în coordonarea, subordonarea sau sub autoritatea ministerelor, organelor de specialitate ale administrației publice centrale și a autorităților publice centrale la care statul este acționar unic sau majoritar, precum și al filialelor acestora, remunerația nu poate depăși nivelul indemnizației lunare acordate prin lege pentru funcția de secretar de stat; (.....)
- (2) Directorul general/directorul beneficiază prin contractul de mandat de concediu de odihnă anual și indemnizația aferentă, diurnă și cheltuieli de delegare în interesul serviciului, concediu medical conform legii și zile libere plătite pentru sărbătorile legale, zile festive specifice, căsătorie, nașterea unui copil sau în caz de deces al unui membru de familie, acordate prin similitudine cu cele din contractul colectiv de muncă aplicabil unității respective. (articol introdus prin art. I pct. 3 din Legea nr. 203/2009, în vigoare de la 12 iunie 2009)² – a se vedea și [Nota 2](#) de subsol.
- art. 3² (1) Remunerația lunară a directorului general/directorului stabilită prin contractul de mandat în condițiile art. 3¹ alin. (1) este unica formă de recompensare în bani a activității depuse de persoana respectivă.
- (2) Directorului general/directorului nu i se pot acorda prin contractul de mandat alte beneficii, de orice formă, în afara celor prevăzute la art. 31 alin. (2). (articol introdus prin art. I pct. 3 din Legea nr. 203/2009, în vigoare de la 12 iunie 2009) – a se vedea și [Nota 2](#) de subsol.
- art. 4 (1) Remunerația lunară a directorului general/directorului se diminuează proporțional cu gradul global de neîndeplinire a obiectivelor și criteriilor de performanță stabilite prin contractul de mandat, dar nu mai mult de 30% din nivelul acesteia.
- (2) În cazul îndeplinirii pe perioada cumulată de la începutul anului a obiectivelor și criteriilor de performanță stabilite prin contractul de mandat, la sfârșitul anului sumele reținute conform alin. (1) se restituie directorului general/directorului.
(articol modificat prin art. I pct. 4 din Legea nr. 203/2009, în vigoare de la 12 iunie 2009) - vezi și [Nota 2](#) de subsol.
- = **Legea nr. 31 / 1990** privind societățile comerciale:
- art. 6 (1) Semnatarii actului constitutiv, precum și persoanele care au un rol determinant în constituirea societății sunt considerați fondatori.

¹ Conform art. 65 alin. 2 din O.U.G. nr. 109/2011, articolul 2 din O.U.G. nr. 79 / 2008 este abrogat expres de la 14.12.2011.

² Conform art. I din O.U.G. nr. 3/2011, în vigoare de la 31 ianuarie 2011, prevederile art. 3¹ alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 79/2008 privind măsuri economico - financiare la nivelul unor operatori economici, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 465 din 23 iunie 2008, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 203/2009, se aplică de la data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe de urgență și până la data de 31 decembrie 2011, contractele de mandat modificându-se în mod corespunzător – abrogare implicită.

(2) Nu pot fi fondatori persoanele care, potrivit legii, sunt incapabile ori care au fost condamnate pentru gestiune frauduloasă, abuz de încredere, fals, uz de fals, înșelăciune, delapidare, mărturie mincinoasă, dare sau luare de mită, pentru infracțiunile prevăzute de Legea [nr. 656/2002](#) pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării actelor de terorism, cu modificările și completările ulterioare, pentru infracțiunile prevăzute de art. 143-145 din Legea [nr. 85/2006](#) privind procedura insolvenței sau pentru cele prevăzute de prezenta lege, cu modificările și completările ulterioare.

- art. 73¹ Persoanele care, potrivit art. 6 alin. (2), nu pot fi fondatori nu pot fi nici administratori, directori, membri ai consiliului de supraveghere și ai directoratului, cenzori sau auditori financiari, iar dacă au fost alese, sunt decăzute din drepturi.

- art. 140² (1) Consiliul de administrație poate crea comitete consultative formate din cel puțin 2 membri ai consiliului și însărcinate cu desfășurarea de investigații și cu elaborarea de recomandări pentru consiliu, în domenii precum auditul, remunerarea administratorilor, directorilor, cenzorilor și personalului sau nominalizarea de candidați pentru diferitele posturi de conducere. Comitetele vor înainta consiliului, în mod regulat, rapoarte asupra activității lor.

(2) Cel puțin un membru al fiecărui comitet creat în temeiul alin. (1) trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Comitetul de audit și cel de remunerare sunt formate numai din administratori neexecutivi. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să dețină experiență în aplicarea principiilor contabile sau în audit financiar.

- art. 142 (1) Consiliul de administrație este însărcinat cu îndeplinirea tuturor actelor necesare și utile pentru realizarea obiectului de activitate al societății, cu excepția celor rezervate de lege pentru adunarea generală a acționarilor.

(2) Consiliul de administrație are următoarele competențe de bază, care nu pot fi delegate directorilor:

- a) stabilirea direcțiilor principale de activitate și de dezvoltare ale societății;
- b) stabilirea politicilor contabile și a sistemului de control financiar, precum și aprobarea planificării financiare;
- c) numirea și revocarea directorilor și stabilirea remunerației lor;
- d) supravegherea activității directorilor;
- e) pregătirea raportului anual, organizarea adunării generale a acționarilor și implementarea hotărârilor acesteia;
- f) introducerea cererii pentru deschiderea procedurii insolvenței societății, potrivit Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței.

(3) De asemenea, nu pot fi delegate directorilor atribuțiile primite de către consiliul de administrație din partea adunării generale a acționarilor, în conformitate cu art. 114.

- art. 143 (1) Consiliul de administrație poate delega conducerea societății unuia sau mai multor directori, numind pe unul dintre ei director general.

- art. 153¹⁸ (2) Remunerația suplimentară a membrilor consiliului de administrație sau ai consiliului de supraveghere însărcinați cu funcții specifice în cadrul organului respectiv, precum și remunerația directorilor, în sistemul unitar, ori a membrilor directoratului, în sistemul dualist, sunt stabilite de consiliul de administrație, respectiv de consiliul de supraveghere. Actul constitutiv sau adunarea generală a acționarilor fixează limitele generale ale tuturor remunerațiilor acordate în acest fel.

(3) Orice alte avantaje pot fi acordate numai în conformitate cu alin. (1) și (2).

(4) Adunarea generală, respectiv consiliul de administrație sau consiliul de supraveghere și, dacă este cazul, comitetul de remunerare se vor asigura, la stabilirea remunerațiilor sau a altor avantaje, că acestea sunt justificate în raport cu îndatoririle specifice ale persoanelor respective și cu situația economică a societății.

- art. 152 (1) Directorii sunt răspunzători pentru neîndeplinirea îndatoririlor lor. Prevederile art. 1371 alin. (3), ale art. 1441, 1443, 1444, 150 și ale art. 15312 alin. (4) se aplică directorilor în aceleași condiții ca și administratorilor.

(2) Remunerația directorilor, obținută în temeiul contractului de mandat, este asimilată din punct de vedere fiscal veniturilor din salarii și se impozitează potrivit legislației în materie.

(3) Prin derogare de la art. 5 din Legea nr. 19/2000 privind sistemul public de pensii și alte drepturi de asigurări sociale, cu modificările și completările ulterioare, remunerația directorilor obținută în temeiul contractului de mandat este asimilată salariului, din punctul de vedere al obligațiilor decurgând pentru director și societatea comercială din legislația privind sistemul public de pensii și alte drepturi de asigurări sociale, inclusiv dreptul de asigurare pentru accidente de muncă și boli profesionale, legislația privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă, precum și din legislația privind asigurările de sănătate.

= statutul societății:

- art. 20 (1) Consiliul de administrație poate crea comitete consultative formate din cel puțin 2 membri ai consiliului și însărcinate cu desfășurarea de investigații și cu elaborarea de recomandări pentru consiliu, în domenii precum auditul, remunerarea administratorilor, directorilor, cenzorilor și personalului, sau cu nominalizarea de candidați pentru diferitele posturi de conducere. Comitetele vor înainta consiliului în mod regulat rapoarte asupra activității lor.

(2) Cel puțin un membru al fiecărui comitet trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Comitetul de audit și cel de remunerare sunt formate numai din administratori neexecutivi. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să dețină experiența în aplicarea principiilor contabile sau în audit financiar. Crearea unui comitet de audit în cadrul consiliului de administrație este obligatorie.

2) În vederea elaborării și propunerii limitelor generale ale remunerațiilor directorilor S.C. IPROCHIM S.A., conform prevederilor art. 153¹⁸ din Legea nr. 31 / 1990, republicată, modificată și completată, și ale art. 38 alin.(3) din O.U.G. nr. 109 / 2011, s-a avut în vedere evoluția reglementării remunerației directorilor generali.

Remunerația directorului general al societății a fost stabilită, începând cu data de 23.06.2008., prin contractul de mandat, încheiat potrivit O.U.G. nr. 79 / 2008, privind măsuri economico-financiare la nivelul unor operatori economici.

Ulterior, prin O.U.G. nr. 135 / 2008 (cu aplicare din 28.10.2008., dar respinsă, începând cu data de 09.06.2009., prin Legea nr. 205 / 2009), și apoi prin O.U.G. nr. 222 / 2008 (cu aplicare din 31.12.2008., dar respinsă, începând cu data de 09.06.2009., prin Legea nr. 204 / 2009), venitul lunar brut al Directorului General a fost limitat la o sumă fixă egală cu indemnizația lunară a unui secretar de stat începând cu data de 01.01.2009.

Potrivit art. 111 alin.(2) lit. d) din Legea nr. 31 / 1990, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor se pronunță asupra gestiunii Consiliului de Administrație.

Urmare a modificărilor succesive, în materia remunerării directorului general, prevederile art. 3¹ din O.U.G. nr. 79 / 2008 – în sensul că directorul general/directorul, al unei societăți comerciale la care statul este acționar majoritar beneficiază de o remunerație lunară acordată prin contractul de mandat care nu poate depăși nivelul indemnizației lunare acordate prin lege pentru funcția de secretar de stat – au produs efecte pînă la data de 31.12.2011., potrivit O.U.G. nr. 3 / 2011, în vigoare de la 31 ianuarie 2011, și aprobată prin Legea nr. 78 / 2011.

Începînd cu data de 14.12.2011 a intrat în vigoare O.U.G. nr. 109 / 2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, care are următoarele prevederi în materia remunerării directorului general și a membrilor Consiliului de Administrație, în funcție la data intrării în vigoare:

- componența consiliului de administrație și remunerația administratorilor și a directorilor rămân supuse legislației în vigoare la data numirii administratorilor/directorilor pînă la data desemnării, potrivit ordonanței de urgență, a membrilor noilor organe de administrare/conducere (art. 64),

- la data intrării în vigoare a ordonanței de urgență se abrogă dispozițiile art. 2 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 79 / 2008 privind măsuri economico - financiare la nivelul unor operatori economici (art. 65 alin. 2).

Interpretarea, per a contrario, a acestor dispoziții legale conduce la concluzia că, în cazul numirii unui nou director, remunerația pe care acesta o va primi (urmare a aprobării de către Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a limitelor generale ale acesteia) nu mai este ținută de limitele care au fost în vigoare pînă la data de 31.12.2011.

Pentru considerentele de mai sus, pentru a se păstra respectarea principiilor nediscriminării, tratamentului egal și transparenței, și pentru a exista elementul motivațional care să determine îndeplinirea criteriilor și obiectivelor de performanță ale societății este recomandabil ca **limitele remunerației acordate Directorului General al societății să fie de pînă la 200% din nivelul indemnizației lunare acordate prin lege pentru funcția de secretar de stat, numai în condițiile în care aceste sume se regăsesc în Bugetul de Venituri și Cheltuieli al societății, aprobat în conformitate cu prevederile legale în vigoare.**

Remunerația și celelalte avantaje oferite directorilor, vor fi consemnate în situațiile financiare anuale și în raportul anual al comitetului de nominalizare și remunerare.

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale Ordinare a Acționarilor aprobarea limitelor remunerației acordate Directorului General al societății, în sensul ca acestea să fie de pînă la 200% din nivelul indemnizației lunare acordate prin lege pentru funcția de secretar de stat, numai în condițiile în care aceste sume se regăsesc în Bugetul de Venituri și Cheltuieli al societății, aprobat în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

S.C. IPROCHIM S.A.
Consiliul de Administrație

dl. Gabriel Răsvan TOADER – Președinte,	_____
d-na. Carmen TĂTAR – membru,	_____
dl. Andrei CĂLIN – membru,	_____
dl. Daniel STAN – membru,	_____
dl. Dan Corneliu GOZIA – membru,	_____