

Către

ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR din 18 / 19 ianuarie 2023

NOTĂ DE FUNDAMENTARE referitoare la aprobarea politicii de remunerare în ceea ce privește conducătorii societății. (punctul 2 al ordinii de zi)

I. Începând 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 directorilor, în funcție la data intrării în vigoare:

- Remunerația membrilor neexecutivi ai consiliului de administrație sau ai consiliului de supraveghere este formată dintr-o indemnizație fixă lunară și o componentă variabilă. Indemnizația fixă nu poate depăși de două ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii. (art. 37 alin. 2),
- Remunerația membrilor executivi ai consiliului de administrație sau ai consiliului de supraveghere este formată dintr-o indemnizație fixă lunară care nu poate depăși de 6 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii, și dintr-o componentă variabilă. (art. 37 alin. 3 teza I),
- Remunerația directorilor este stabilită de consiliul de administrație și nu poate depăși nivelul remunerației stabilit pentru membrii executivi ai consiliului de administrație. Ea este unica formă de remunerație pentru directorii care îndeplinesc și calitatea de administratori. (art. 38 alin. 1),
- Remunerația (directorilor) este formată dintr-o indemnizație fixă lunară stabilită în limitele prevăzute la art. 37 alin. (3) și dintr-o componentă variabilă constând într-o cotă de participare la profitul net al societății, acordarea de acțiuni, stock-options sau o schemă echivalentă, o schemă de pensii sau o altă formă de remunerare pe baza indicatorilor de performanță. (art. 38 alin. 2),
- Nivelul remunerațiilor membrilor consiliilor de administrație, consiliilor de supraveghere și directorilor care nu au fost numiți în condițiile prezentei ordonanțe de urgență se stabilește prin asimilare cu cele prevăzute la art. 8, 37 și 38, cu încadrarea în prevederile bugetare aprobate la nivelul întreprinderii publice. (art. 64 alin. 3),
- 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. (art. 65 alin. 2).

Începând cu data de 01.09.2013 a intrat în vigoare O.G. nr. 26/2013 (privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ - teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară), care are următoarele prevederi în materia remunerării directorilor, în funcție la data intrării în vigoare:

- nivelul remunerațiilor directorilor care nu au fost numiți în condițiile O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, se stabilește prin asimilare cu cele prevăzute de aceasta, cu încadrarea în prevederile bugetare aprobate¹.

De asemenea, începând cu aceeași dată se abrogă O.U.G. nr. 79/2008 privind măsuri economico - financiare la nivelul unor operatori economici.

Consiliul de administrație are și următoarele competențe de bază, care nu pot fi delegate directorilor:

- i) stabilirea direcțiilor principale de activitate și de dezvoltare ale societății;
- ii) stabilirea politicilor contabile și a sistemului de control financiar, precum și aprobarea planificării financiare;
- iii) numirea și revocarea directorilor și stabilirea remunerației lor;
- iv) supravegherea activității directorilor.

II. Prin Hotărârea nr. 2 din 16 ianuarie 2014 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor IPOCHIM S.A. s-a aprobat remunerația fixă, brută, lunară (incluzând și remunerația suplimentară aferentă activității desfășurate în comitetele consultative), cuvinită, începând cu data de 16 ianuarie 2014, administratorilor neexecutivi ai societății, membrii ai Consiliului de Administrație al IPOCHIM S.A., respectiv, o remunerație în cuantum de 2.776 lei, reprezentând 80% din media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar din ramura în care își desfășoară activitatea societatea, comunicat de Institutul național de Statistică pentru luna iunie 2013, care se va acorda cu respectarea prevederilor legale în materia aprobării Bugetului de Venituri și Cheltuieli și efectuării cheltuielilor bugetare.

Prin Hotărârea nr. 4 din 29 ianuarie 2018 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor IPOCHIM S.A. s-a aprobat punerea în acord cu prevederile O.U.G. nr. 79 / 08.11.2017. a prevederilor Hotărârii nr. 2 / 16.01.2014. a Adunării Generale a Acționarilor, raportat la venitul bază de calcul a contribuțiilor de asigurări sociale datorate, respectiv, majorarea, începând cu data de 01.01.2018., a remunerației fixe, brute, lunare, a administratorilor neexecutivi ai Societății la valoarea de 3.328 lei / lunar, astfel încât să fie menținut în plată câștigul net individual, realizat la 31.12.2017.

Prin Hotărârea nr. 4 din 16 ianuarie 2014 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor IPOCHIM S.A. s-a aprobat stabilirea limitei maxime a remunerației acordată Directorului General al societății la nivelul de 13.631 lei, reprezentând de 4 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar din ramura în care își desfășoară activitatea societatea, comunicat de Institutul Național de Statistică pentru luna martie 2013 (3.407,75 lei).

De asemenea, prin Hotărârea nr. 4 din 29 ianuarie 2018 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor IPOCHIM S.A. s-a aprobat punerea în acord cu prevederile O.U.G. nr. 79/08.11.2017. a prevederilor Hotărârii nr. 4/16.01.2014. a Adunării Generale a Acționarilor, raportat la venitul bază de calcul a contribuțiilor de asigurări sociale datorate, respectiv, majorarea, începând cu data de 01.01.2018, a limitei maxime a remunerației acordată Directorului General al Societății la valoarea de 16.344 lei/lunar, astfel încât să fie menținut în plată câștigul net, realizat la 31.12.2017.

¹ Art. 14 alin. (2) din O.G. nr. 26 / 2013.

Prin urmare, la stabilirea indemnizației administratorilor și a Directorului General **nu s-a mai făcut trimitere la media câștigului salarial mediu brut lunar din ramura în care își desfășoară activitatea societatea, anterior numirii, și nici la indicele de înmulțire a acesteia**, fiind stabilită doar prin cuantificarea unei sume ca plafon maxim fix ce poate fi acordat.

III. Pentru punerea în acord cu prevederile O.G. nr. 26/2013 (privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ - teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară) a remunerației acordată directorilor societății, Consiliul de Administrație poate aproba acordarea remunerației convenită directorilor în limitele prevăzute de O.U.G. nr. 109 / 2011, respectiv, o indemnizație fixă lunară raportată la media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar din ramura în care își desfășoară activitatea societatea, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii, cu respectarea limitei aprobate de Adunarea Generală a Acționarilor.

IPOCHIM S.A. are ca obiect principal de activitate, "Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea", cod CAEN 7112, și conform comunicărilor Institutului Național de Statistică, media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial brut lunar, în ramura sa de activitate² pentru perioada iunie 2019 – mai 2020, a fost de 7.647,00 lei, raportat la luna anterioară numirii în funcție a directorilor (respectiv, 21.09.2022, pentru Directorul General, și 01.10.2022, pentru Directorul General Adjunct).

Prin urmare, ținând cont de faptul că stabilirea indemnizației directorilor s-a prevăzut ca sumă brută fixă, fără a fi stabilită baza de raportare reprezentată de media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar din ramura în care își desfășoară activitatea societatea și nici indicele de înmulțire, apreciem că, limita indemnizației directorilor, a Directorului General și a Directorului General Adjunct, trebuie stabilită în condiții de echilibru, echitate și proporționalitate, prin corelare cu limitele stabilite pentru indemnizația Directorului General al IPOCHIM S.A.

Având în vedere prevederile O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ - teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, s-a propus Adunării Generale Ordinare a Acționarilor aprobarea limitei remunerației convenită Directorului General Adjunct prin raportare la indemnizația Directorului General.

Prin Hotărârea nr. 3 din 31 august 2020 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor IPOCHIM S.A. a hotărât:

"Se aprobă stabilirea limitei generale a remunerației acordată Directorului General Adjunct al Societății, la nivelul valorii ce reprezintă aproximativ de 2,3 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar, din ramura în care își desfășoară activitatea societatea, potrivit obiectului principal de activitate al societății – cod CAEN 7112, comunicat de Institutul Național de Statistică."

Media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar, calculată potrivit Institutului Național de Statistică, este de 6.202 lei.

IV. În condițiile O.U.G. nr. 109 / 2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice și a transpunerii în legislația națională a Directivei (UE) 2017/828 privind încurajarea implicării pe termen lung a acționarilor, prin intermediul Legii nr.158/2020, care modifică Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, companiile ale căror acțiuni sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată au obligația aplicării noilor prevederi ce vizează, printre altele, remunerația acordată conducătorilor, definiți ca "*orice membru al consiliului de administrație, precum*

² Conform CAEN Rev. 2, activitatea principală a societății (7112 – "Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea") determină includerea societății în ramura de activitate "Activități profesionale, științifice și tehnice" (Secțiunea M din CAEN Rev. 2, din care fac parte, atât Diviziunea 71 "Activități de arhitectură și inginerie, activități de testări și analiză tehnică", cât și Diviziunea 72 "Cercetare – Dezvoltare").



IPOCHIM S.A.



str. Mihai Eminescu nr.19-21, Sector 1, București cod 010512
tel.: 021/211.76.54; fax: 021/210.27.01;
E-mail: office@iprochim.ro; web: www.iprochim.ro

și orice director, în cazul sistemului unitar de administrare, respectiv orice membru al consiliului de supraveghere, precum și al directoratului, în cazul sistemului dualist de administrare, potrivit Legii nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, inclusiv în toate cazurile în care a fost numit, directorul general și, dacă există această funcție, directorul general adjunct”.

Emitenții au obligația de a pregăti o politică de remunerare aplicabilă conducătorilor și de a o supune votului acționarilor. Emitenții pot plăti remunerațiile conducătorilor numai în conformitate cu Politica de remunerare care a fost aprobată în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor.

În anumite condiții excepționale (justificate doar de necesitatea asigurării sustenabilității companiei pe termen lung), companiile pot deroga de la Politica de remunerare, în măsura în care Politica de remunerare include clauze de procedură aplicabile și delimitează elementele de la care se poate deroga.

Politica de remunerare trebuie supusă votului acționarilor pentru orice modificare semnificativă sau cel puțin o dată la 4 ani. De asemenea, Politica de remunerare, împreună cu data și rezultatele votului, trebuie publicate pe site-ul companiei.

În acest sens, Politica de remunerare supusă aprobării acționarilor în cadrul acestui punct a fost elaborată în acord cu dispozițiile legale enunțate și a prevederilor Actului constitutiv al societății.

Potrivit art. 153¹⁸ din Legea nr. 31/1990 privind societățile, remunerația membrilor Consiliului de Administrație este stabilită prin Actul constitutiv sau prin hotărâre a Adunării Generale a Acționarilor.

V. În aplicarea prevederilor art. 39 din O.U.G. nr. 109 / 2011 și ale art. 92¹ din Legea nr. 24/2017, Consiliul de Administrație al IPOCHIM S.A. propune acționarilor, spre analiză și aprobare, Politica de remunerare de la nivelul IPOCHIM S.A.

Elaborarea Politicii de remunerare a avut în vedere respectarea prevederilor legale incidente și a celor din Actul constitutiv al IPOCHIM S.A., dar și al hotărârilor Adunărilor Generale Ordinare ale Acționarilor, cu incidență în acest plan (precum Hotărârea A.G.O.A. nr. 4 / 29.01.2018, pentru stabilirea remunerației administratorilor și directorului general, Hotărârea A.G.O.A. nr. 3 / 31.08.2020, pentru stabilirea remunerației directorului general adjunct).

În urma analizei realizate de Consiliul de Administrație al IPOCHIM S.A., în vederea consolidării mecanismelor de guvernare corporativă de la nivelul companiei, a rezultat necesitatea supunerii spre reevaluarea și aprobarea acționarilor a unei propuneri marginale de modificare a nivelului limitei generale de remunerare de la nivelul conducerii superioare a societății.

La stabilirea remunerației fixe lunare a directorilor, Consiliul de Administrație al Societății se va asigura că aceasta este justificată în raport cu atribuțiile specifice postului și cu situația economico-financiară a Societății.

Această propunere este justificată de creșterea volumului de activitate și este de natură să conducă la consolidarea mecanismelor decizionale și de guvernare corporativă de la nivelul societății.

De asemenea, prin adoptarea unei decizii în acest sens, sunt diminuate diferențele față de practicile de remunerare relevante și comparabile din domeniul de activitate. Pe de altă parte, impactul asupra cheltuielilor totale salariale ale societății este marginal.

Având în vedere această modificare marginală, Consiliul de Administrație opinează că Politica de remunerare este astfel concepută încât nivelul de remunerare din cadrul companiei să fie suficient de bine dimensionat pentru a atrage, reține și motiva persoane competente și experimentate în cadrul Consiliului de Administrație, al conducerii superioare, precum și în rândurile salariaților societății.

Remunerarea conducătorilor corespunde prerogativelor, sarcinilor, competenței și responsabilităților sumate, conform Politicii de remunerare a IPOCHIM S.A., supusă aprobării Adunării Generale Ordinare a Acționarilor, în acord cu dispozițiile art. 39 din O.U.G. nr. 109 / 2011 și art. 92¹ din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

VI. În condițiile O.U.G. nr. 109 / 2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice și a Legii nr. 31 / 1990 a societăților, Consiliul de Administrație propune acționarilor actualizarea și punerea în acord cu prevederile legale a remunerației fixe lunare acordate administratorilor neexecutivi și a limitei generale a remunerației fixe lunare a directorilor.

În acest sens, în cadrul Politicii de remunerare este propusă aprobarea de către Adunarea Generală a Acționarilor a unui nivel al remunerației fixe lunare a administratorilor neexecutivi și a unui nivel al limitei generale a remunerației fixe lunare a directorilor în condițiile și în limitele stabilite prin O.U.G. nr. 109 / 2011 (art. 37 și art. 38), prin raportare la media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar, din ramura în care își desfășoară activitatea societatea, potrivit obiectului principal de activitate al societății – cod CAEN 7112, comunicat de Institutul Național de Statistică, astfel:

- remunerația fixă lunară a fiecărui membru al Consiliului de Administrație se stabilește în condițiile și în limitele art. 37 din O.U.G. nr. 109 / 2011, prin raportare la nivelul mediei pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar, din ramura în care își desfășoară activitatea societatea, potrivit obiectului principal de activitate al societății – cod CAEN 7112, comunicat de Institutul Național de Statistică, anterior numirii acestora;
- limita generală a remunerației fixe lunare a directorilor se stabilește, în condițiile art. 38 din O.U.G. nr. 109 / 2011, prin raportare la nivelul mediei pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar, din ramura în care își desfășoară activitatea societatea, potrivit obiectului principal de activitate al societății – cod CAEN 7112, comunicat de Institutul Național de Statistică, anterior numirii acestora;
- la începutul fiecărui exercițiu financiar, remunerația fixă lunară a membrilor conducerii superioare se actualizează și se calculează începând cu luna ianuarie pentru întreg anul financiar, în funcție de câștigului salarial mediu brut lunar din luna decembrie a exercițiului financiar anterior, din ramura în care își desfășoară activitatea societatea.

IPOCHIM S.A.

Consiliul de Administrație,
prin Președinte,
Maria Mihaela BARDAȘ