

# **NOTĂ DE FUNDAMENTARE PENTRU APROBAREA IN AGOA DIN DATA DE 22.12.2025 A PCT. (3) SI (4) DE PE ORDINEA DE ZI**

## **I. Referitor la pct. 3 de pe ordinea de zi:**

Societatea ARTEGO S.A., fiind o societate cotate la BVB, intră în categoria entităților de interes public, așa cum sunt definite la art. 2 pct. 12 din Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative. Prin urmare, în conformitate cu dispozițiile art. 65 din legea mai sus menționată, societatea trebuie să aibă un comitet de audit.

Prin prezenta notă se propune Adunării Generale a Acționarilor aprobarea constituirii Comitetului de Audit al Societății ARTEGO S.A., structură cu rol consultativ în subordinea Consiliului de Administrație, în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile, legislației specifice pieței de capital.

Comitetul de Audit va fi format din **trei membri**, respectiv:

- **doi membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație,**
- **un membru extern,** independent, autorizat ca auditor financiar și înregistrat în Registrul public electronic de către autoritatea competentă din România

### **Constituirea Comitetului de Audit este fundamentată pe:**

- Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată;
- Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare consolidate;
- Regulamentele ASF.

Aceste prevederi impun existența unui comitet de audit cu rol în supravegherea proceselor de raportare financiară, control intern și relația cu auditorul statutar.

### **Instituirea Comitetului de Audit contribuie la:**

- creșterea transparenței și integrității raportărilor financiare;
- monitorizarea eficientă a sistemelor de control intern și management al riscurilor;
- asigurarea unei relații independente și profesioniste cu auditorul statutar;
- conformarea cu normele de guvernare corporativă și bunele practici internaționale.

Având în vedere natura activității societății și nivelul de complexitate financiară, este necesară crearea unui organism specializat care să sprijine Consiliul de Administrație în exercitarea atribuțiilor sale de supraveghere.

### **Comitetul de Audit va avea, în principal, următoarele atribuții:**

#### **a) Informarea organelor de conducere**

Informează membrii consiliului de administrație ai societății auditate cu privire la rezultatele auditului statutar și, după caz, la rezultatele asigurării raportării privind durabilitatea. Explică în ce mod auditul statutar și, respectiv, misiunea de asigurare a raportării privind

durabilitatea au contribuit la integritatea raportării financiare și, respectiv, a raportării privind durabilitatea, precum și care a fost rolul Comitetului de Audit în acest proces.

**b) Monitorizarea procesului de raportare financiară și, după caz, de raportare privind durabilitatea**

Supraveghează procesul de raportare financiară și, după caz, raportarea privind durabilitatea, inclusiv procesul de raportare electronică, astfel cum este reglementat de legislația contabilă aplicabilă. Transmite recomandări sau propuneri pentru a asigura integritatea entității auditate.

**c) Monitorizarea eficienței sistemelor de control intern, a managementului riscurilor și a auditului intern**

Monitorizează eficiența sistemelor de control intern al calității și de gestionare a riscului și, după caz, eficacitatea auditului intern, în ceea ce privește raportarea financiară și, după caz, raportarea privind durabilitatea, incluzând raportarea electronică. Exercițiul acestor atribuții se face fără a aduce atingere independenței entității auditate.

**d) Monitorizarea auditului statutar al situațiilor financiare**

Monitorizează desfășurarea auditului statutar al situațiilor financiare anuale, în special desfășurarea acestuia, ținând cont de constatările și concluziile autorității competente, în conformitate cu art. 26 alin. (6) din Regulamentul (UE) NR. 537/2014.

**e) Evaluarea și monitorizarea independenței auditorului statutar sau a firmei de audit**

Supraveghează respectarea cerințelor privind independența auditorului statutar sau a firmei de audit, în special cu privire la prestarea de servicii non-audit, conform prevederilor Regulamentului (UE) nr. 537/2014.

**f) Responsabilitatea procedurii de selectare a auditorului statutar/firmei de audit**

Raspunde de procedura de selectare a auditorului statutar sau a firmei de audit și formulează recomandări privind numirea acestuia, în conformitate cu prevederile art. 16 alin. (8) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014.

**Comitetului de Audit va fi alcatuit din** cei doi membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație, respectiv doamna Buse Diana-Loredana și domnul Anglitoiu Florian, și un membru extern, independent, autorizat ca auditor financiar și înregistrat în Registrul public electronic de către autoritatea competentă din România sub nr. AF 1081, respectiv doamna Martin Liliana.

**Comitetului de Audit va funcționa pe baza unui Regulament de organizare și funcționare.**

## **II. Referitor la pct. 4 de pe ordinea de zi:**

Celor doi membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație, care vor face parte de comitetul de audit, nu li se va modifica cuantumul indemnizației (vor rămâne cu indemnizația stabilită prin AGOA de numire).

Membrul extern, independent, autorizat ca auditor financiar și înregistrat în Registrul public electronic de către autoritatea competentă din România, va avea o indemnizație în cuantum de 2.000 lei net/lună.