

Anexa 1

I. Indicatori-cheie de performanță financiari și nefinanciari

Nr. cr t.	INDICATORI-CHEIE DE PERFORMANTA	OBIECTIV	Anul I	Anul II	Anul III	Anul IV
INDICATORI FINANCIARI						
1.	Rata lichidității curente	Rata de lichiditate curentă măsoară capacitatea companiei de a achita datoriile pe termen scurt de până la un an.		1,00	1,00	1,00
2.	Rata de rotație a activelor	Viteza de rotație a activelor măsoară cât de eficientă este o companie în utilizarea activelor sale pentru a genera venituri.		1,07	1,07	1,07
3.	Rentabilitatea capitalului propriu	Rentabilitatea capitalului propriu măsoară capacitatea întreprinderii de a genera profit în raport cu activele sale		31,95%	31,95%	31,95%
4.	Marja netă a profitului	Marja de profit net este un indicator care exprimă în procente cât de profitabilă este activitatea totală a unei companii.		17,70%	17,70%	17,70%
5.	Rata de plată a dividendelor (Dividende plătite/ Profit net)	Plata dividendelor nete către Asociatul Unic al Societății.		50%	50%	50%
INDICATORI NEFINANCIARI						
6.	Emisiile din domeniul de aplicare 2	Reducere emisii CO2e		-0,80%	-0,80%	-0,80%
7.	Rata de participare la reuniunile consiliului de administrație	100%		100%	100%	100%
8.	Rata membrilor independenți în consiliul de administrație	Mentținerea ratei membrilor independenți în consiliul de administrație		>50%	>50%	>50%
9.	Numărul de reuniuni ale consiliului de administrație	Identificarea și monitorizarea riscurilor		4	4	4
10.	Rata cadrelor superioare de conducere de sex feminin	Indicatorul respectă prevederile legislative		30%	30%	30%

II. Descrierea indicatorilor-cheie de performanță

1. Rata lichidității curente

Formula de calcul

Rata lichidității curente = Active curente (circulante) / Datorii curente

Datorii curente = datorii care trebuie platite într-o perioadă de 1 an

Data evaluării este considerată data închiderii exercițiului financiar.

Detalii:

Rata de lichiditate curentă măsoară capacitatea companiei de a achita datoriile pe termen scurt de până la un an.

Modul de verificare

Se vor utiliza datele din ultimele situații financiare auditate, publicate la Ministerul de Finanțe. Pentru evitarea oricărui dubiu, pentru datele privind valoarea împrumuturilor și a capitalurilor proprii de la data evaluării, se vor utiliza datele din evidențele contabile ale DEPOGAZ care stau la baza ultimelor situații financiare făcute publice la Ministerul de Finanțe.

2. Rata de rotație a activelor

Formula de calcul

Rata de rotație a activelor = Cifra de afaceri netă / Valoarea medie a tuturor activelor

Data evaluării este considerată data închiderii exercițiului financiar.

Detalii:

Viteza de rotație a activelor măsoară cât de eficientă este o companie în utilizarea activelor sale pentru a genera venituri.

Modul de verificare

Se vor utiliza datele din ultimele situații financiare auditate, publicate la Ministerul de Finanțe. Pentru evitarea oricărui dubiu, se vor utiliza datele din evidențele contabile ale DEPOGAZ care stau la baza ultimelor situații financiare făcute publice la Ministerul de Finanțe.

3. Rentabilitatea capitalului propriu

Formula de calcul

Rentabilitatea capitalului propriu = Profit net / Valoare capital propriu * 100

Definiții

Rentabilitatea capitalului propriu măsoară capacitatea întreprinderii de a genera profit în raport cu activele sale

Data evaluării este considerată data închiderii exercițiului financiar.

Modul de verificare

Se vor utiliza datele din ultimele situații financiare auditate, publicate la Ministerul de Finanțe. Pentru evitarea oricărui dubiu, se vor utiliza datele din evidențele contabile ale DEPOGAZ care stau la baza ultimelor situații financiare făcute publice la Ministerul de Finanțe.

4. Marja netă a profitului

Formula de calcul

Marja netă a profitului = Profit net/Cifra de afaceri*100

Data evaluării este considerată data închiderii exercițiului financiar.

Detalii:

Marja de profit net este un indicator care exprima în procente cât de profitabilă este activitatea totală a unei companii.

Modul de verificare

Se vor utiliza datele din ultimele situații financiare auditate, publicate la Ministerul de Finanțe. Pentru evitarea oricărui dubiu, se vor utiliza datele din evidențele contabile ale DEPOGAZ care stau la baza ultimelor situații financiare făcute publice la Ministerul de Finanțe.

5. Rata de plată a dividendelor

Formula de calcul

Rata de plată a dividendelor = Dividende plătite aferente an X /Profit net aferent an X *100

Definiții

Dividende plătite = reprezintă suma pe care acționarul o primește din profiturile realizate de compania la care acesta deține acțiuni

Profit net = rezultatul activității comerciale (rezultat prin diferența între venituri și cheltuieli)

Data evaluării este considerată data închiderii exercițiului financiar.

Detalii:

Rata de plată a dividendelor reprezintă măsurarea dividendelor plătite acționarilor în raport cu profitul net al DEPOGAZ. Dividendul reprezintă distribuirea câștigurilor întreprinderi de stat, la un anumit interval de timp, către acționarii săi sub formă de numerar sau acțiuni. În prezent, în România, companiile deținute în totalitate sau în majoritate de stat sunt obligate să vireze la bugetul de stat cel puțin 50% din venitul net. Prin excepție, indicatorul se consideră ca fiind îndeplinit la nivel maxim pentru exercițiul financiar supus unei reglementări speciale, prin acte cu caracter individual (de ex. Memorandum, hotărârea acționarului unic) care reglementează un procent mai mic de distribuire a dividendelor de către Societate. Pentru a menține și a evalua politica de dividende, este important să se includă rata de plată a dividendelor ca indicator.

Modul de verificare

Se vor utiliza datele din ultimele situații financiare auditate, publicate la Ministerul de Finanțe. Pentru evitarea oricărui dubiu, se vor utiliza datele din evidențele contabile ale DEPOGAZ care stau la baza ultimelor situații financiare făcute publice la Ministerul de Finanțe.

6. Emisiile din domeniul de aplicare 2

Formula de calcul

Emisiile din domeniul de aplicare 2 = Emisiile generate indirect rezultate în urma producerii energiei achiziționate - tone CO₂e

Modul de verificare

Se va evalua prin raportare la datele gestionate de entitatea organizatorică cu atribuții pe linia de mediu.

Data evaluării este considerată data închiderii exercițiului financiar.

7. Rata de participare a membrilor consiliului de administrație la reuniunile consiliului de administrație

Formula de calcul

*Rata de participare la reuniunile consiliului de administrație = (Suma numerelor $i=1$ până la N) Numărul de participanți la reuniunile consiliului de administrație / Numărul total de membri ai consiliului de administrație * Numărul de reuniuni ale consiliului de administrație * 100*

Modul de verificare

Entitatea organizatorică cu atribuții de guvernare corporativă va întocmi raportul anual privind rata de participare la reuniunile consiliului de administrație care trebuie să fie de 100%.

Conform Actului constitutiv al DEPOGAZ SRL, art. 5.8 pct. 4-6, un administrator poate reprezenta în baza unui mandat special un alt administrator.

8. Rata membrilor independenți în consiliul de administrație

Formula de calcul

*Rata membrilor independenți în consiliul de administrație_t = Numărul total de membri neexecutivi și independenți în consiliul de administrație_t / Numărul total de membri din consiliul de administrație_t * 100*

Definiții

Conform art. 28 alin. (6) din OUG nr. 109/2011 cu modificările și completările ulterioare, *majoritatea membrilor consiliului de administrație este formată din administratori neexecutivi și independenți în înțelesul art. 138² din Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările ulterioare. Funcționarii publici, înalții funcționari publici, precum și alte categorii de personal din cadrul autorității publice tutelare ori din cadrul altor autorități sau instituții publice nu pot fi considerați independenți.*

Conform Art. 138² din Legea nr. 31/1990 republicată, cu modificările și competențele ulterioare:

(1) Prin actul constitutiv sau prin hotărâre a adunării generale a acționarilor se poate prevedea că unul sau mai mulți membri ai consiliului de administrație trebuie să fie independenți.

(2) La desemnarea administratorului independent, adunarea generală a acționarilor va avea în vedere următoarele criterii:

- a) să nu fie director al societății sau al unei societăți controlate de către aceasta și să nu fi îndeplinit o astfel de funcție în ultimii 5 ani;
- b) să nu fi fost salariat al societății sau al unei societăți controlate de către aceasta ori să fi avut un astfel de raport de muncă în ultimii 5 ani;
- c) să nu primească sau să fi primit de la societate ori de la o societate controlată de aceasta o remunerație suplimentară sau alte avantaje, altele decât cele corespunzând calității sale de administrator neexecutiv;
- d) să nu fie acționar semnificativ al societății;
- e) să nu aibă sau să fi avut în ultimul an relații de afaceri cu societatea ori cu o societate controlată de aceasta, fie personal, fie ca asociat, acționar, administrator, director sau salariat al unei societăți care are astfel de relații cu societatea, dacă, prin caracterul lor substanțial, acestea sunt de natură a-i afecta obiectivitatea;
- f) să nu fie sau să fi fost în ultimii 3 ani auditor financiar ori asociat salariat al actualului auditor financiar al societății sau al unei societăți controlate de aceasta;
- g) să fie director într-o altă societate în care un director al societății este administrator neexecutiv;
- h) să nu fi fost administrator neexecutiv al societății mai mult de 3 mandate;
- i) să nu aibă relații de familie cu o persoană aflată în una dintre situațiile prevăzute la lit. a) și d).

Modul de verificare

Entitatea organizatorică cu atribuții de guvernare corporativă va întocmi raportul anual privind rata membrilor independenți în consiliul de administrație. Pentru îndeplinirea indicatorului de performanță se va avea în vedere ca majoritatea membrilor consiliului de administrație să îndeplinească criteriile de independență.

Data evaluării este considerată data închiderii exercițiului financiar.

9. Numărul de reuniuni ale consiliului de administrație

Formula de calcul

Numărul ședințelor consiliului de administrație susținute de-a lungul anului

Modul de verificare

Entitatea organizatorică cu atribuții de guvernare corporativă va întocmi raportul anual privind numărul ședințelor consiliului de administrație organizate în cursul unui an calendaristic. Conform art. 141 din Legea nr. 31/1990, *Consiliul de administrație se întrunește cel puțin o dată la 3 luni*. Minimul de ședințe pentru îndeplinirea indicatorului de performanță trebuie să fie de minim 4 ședințe ale consiliului de administrație într-un an calendaristic.

Data evaluării este considerată data închiderii exercițiului financiar.

10. Rata cadrelor superioare de conducere de sex feminin

Formula de calcul

Rata cadrelor superioare de conducere (directori) = Numărul cadrelor superioare de conducere de sex feminine (directori) / Numărul de cadre superioare de conducere (directori) * 100

Modul de verificare

Se va evalua prin raportare la datele gestionate de entitatea organizatorică cu atribuții pe linia Resurse Umane.

Data evaluării este considerată data închiderii exercițiului financiar.

III. PONDEREA INDICATORILOR-CHEIE DE PERFORMANȚĂ

Indicatori-cheie de performanță	Pondere
FINANCIARI	50%
1. Rata lichidității curente	10%
2. Rata de rotație a activelor	10%
3. Rentabilitatea capitalului propriu	5%
4. Marja netă a profitului	15%
5. Rata de plată a dividendelor	10%
NEFINANCIARI	50%
Mediu	
6. Emisiile din domeniul de aplicare 2	5%
Guvernanță corporativă	
7. Rata de participare la reuniunile consiliului de administrație	15%
8. Rata membrilor independenți în consiliul de administrație	15%
9. Numărul de reuniuni ale consiliului de administrație	10%
Egalitatea de gen	
10. Rata cadrelor superioare de conducere de sex feminin	5%
TOTAL	100%