

Către: ACȚIONARIII BRAICONF S.A.

Referitor: Adunarea Generală Ordinară a acționarilor Braiconf S.A. din data de 02.04.2020

Braiconf S.A. face următoarele **precizări**, față de punctul 1 de pe ordinea de zi a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Braiconf S.A. din data de 02.04.2020 privind:

Aprobarea atragerii răspunderii penale și civile a domnului Dan Simionescu, fost Președinte al Consiliului de Administrație și Director General al Braiconf S.A., **în raport cu actele și faptele săvârșite în dauna Braiconf S.A.**, astfel cum acestea au fost **identificate și confirmate printr-un raport de audit**.

I.

S-a înregistrat în conturile Societății un provizion pentru sumele datorate dlui Dan Simionescu ca remunerație variabilă pentru perioada 2012-2017 și a fost inclusă în situațiile financiare ale Societății pentru anii 2013-2017 sub titlul "Alte provizioane". Situațiile financiare ale societății pentru perioada examinată au fost aprobate de Adunarea Generală a Acționarilor. **Notele la situațiile financiare ale Societății cu privire la Alte provizioane includ referințe doar pentru anul financiar 2016 ca "provizion pentru participarea personalului la profit" și pentru anul financiar 2017 ca "provizion privind participarea la profit", în timp ce nicio referință nu este inclusă pentru anii financiari 2013-2015.**

Au fost identificate **diferențe între remunerația variabilă** calculată (respectiv, pe baza înțelegerii că remunerația variabilă a domnului Dan Simionescu a fost determinată ca fiind de 12% din profitul net al Societății, după deducerea provizioanelor rezervate de societate pentru această remunerație) **și sumele nete identificate în fisele de salarizare.**

Remunerația variabilă a domnului Dan Simionescu, pentru funcția de Președinte al Consiliului de Administrație, **a fost acordată fără a exista un contract pentru această funcție**, pentru perioada septembrie 2010 – aprilie 2017 și **fără existența hotărârilor societare corespunzătoare.**

II.

Pe baza documentației pentru indemnizația de diurnă (respectiv, cheltuieli de călătorie, chitanțe de plată și extrase de cont), s-a constatat că majoritatea călătoriilor domnului Dan Simionescu au fost în New York (diurnă totală în valoare de 78,792 USD, echivalentul a ~

303,187 RON), cu o sedere medie de 33 de zile. S-a remarcat o sedere neobișnuit de lungă în New York de **79 de zile**, de la 15 mai 2015 până la 2 august 2015, **având o justificare generală a călătoriei ca "întâlniri cu clienții". Documentația privind diurna are o referință generală în cererile pentru aceste indemnizații de diurna ca "întâlniri cu clienții", fără detalii privind numele clientului.**

III.

Niciun contract de bază nu a fost identificat de Societate pentru rolul de director general al domnului Dan Simionescu pentru perioada iunie 2016 - aprilie 2017.

Contractul din data de 24 aprilie 2017 pentru mandatul din mai 2017 până în aprilie 2021, nu specifică o sumă, ci doar faptul că remunerația a fost stabilită la o "*remunerație lunară brută, în conformitate cu decizia consiliului de administrație*". În corelare, **procesul-verbal al ședinței consiliului de administrație din 24 aprilie 2017 nu face referire la o valoare a remunerației pentru directorul general.**

Contractul din data de 24 aprilie 2017, pentru mandatul din mai 2017 până în aprilie 2021, nu face referire la plățile de prime.

În conformitate cu procesul-verbal al ședinței consiliului de administrație din 26 aprilie 2016, remunerația directorului general a fost stabilită la nivelul salariului minim aplicat prin regulamentele locale din domeniul muncii. **Începând cu luna Mai 2017, conform documentelor de salarizare furnizate de Societate, remunerația a fost majorată de aproape 10 ori.** În procesul-verbal al reuniunii din 24 aprilie 2017 se menționează prelungirea mandatului, dar **nu se face referire la aprobarea unei sume de remunerare**, ci mai degraba la aprobarea încheierii contractului de administrare. Nu este clar dacă acest contract a fost prezentat în cadrul reuniuni. Mai mult decât atât, **nu există o hotărâre a Consiliului de Administrație emisă în data de 24 aprilie 2017, în sensul majorării remunerației directorului general, iar prin Decizia nr. 8/2017 se menționează că remunerația se menține la nivelul remunerației directorului general anterior.**

Inceput cu luna ianuarie 2018, se înregistrează o altă creștere în remunerația lunară netă a dlui Simionescu. Nu a fost identificat niciun acord sau decizie a Consiliului de Administrație pentru majorare, deși remunerația directorilor societății trebuie aprobată de Consiliul de Administrație, în conformitate cu Actul Constitutiv al societății.

Remunerația brută a domnului Dan Simionescu în funcția de director general a fost din nou majorată începând cu 1 iulie 2018, fără a exista un contract pentru această majorare.

Plățile de bonus identificate, echivalentul a 25 de salarii brute lunare depășesc limita remunerației brute maxime care poate fi aprobată de Consiliul de Administrație pentru directorii Societății în conformitate cu Actul Constitutiv al Societății¹.

Bonusul din iulie 2018 a fost distribuit Consiliului de Administrație conform procesului verbal al ședinței din 4 iulie 2018, însă nu se face nicio referire la acesta în documentele de decizie (Decizia nr. 9 / 2018) asociate cu procesul-verbal al ședinței. **În plus, bonusul plătit în iulie 2018 a depășit limita remunerației brute maxime care poate fi aprobată de Consiliul de administrație pentru directorii societății în conformitate cu Actul constitutiv al societății.**

¹ Conform Actului Constitutiv al societății, remunerația brută pentru directorii Societății aprobată de Consiliul de Administrație este limitată la între cinci și cincisprezece venituri medii naționale brute. Conform venitului național mediu stabilit de reglementările locale, limita maximă este echivalentă cu ~ 62.000 RON în anul 2018 și 46.000 RON în 2017

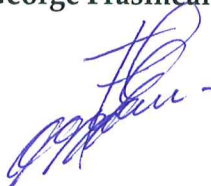
Justificarea distribuirii bonusului la data de 4 iulie 2018, (adusă la cunoștința acționarilor după încetarea mandatului domnului Dan Simionescu, prin Raportul Curent din data de 21.09.2018) este menționată în procesul-verbal al ședinței Consiliului de Administrație ca fiind un premiu pentru activitatea conducerii executive în cadrul Societății, **fără a furniza detalii sau dovezi suplimentare (ex. motive sau dovezi legate de performanță).** Data aprobării bonusului, 4 iulie 2018, coincide cu data la care au fost vandute acțiunile Societății, și drept urmare reprezintă o posibilă legătură.

De remarcat, însă, raportat la performanță, că profitul în Trimestrul I 2018, a scăzut cu aproximativ 35%, față de aceeași perioadă a anului anterior.

Astfel, față de aspectele mai sus relevate, Consiliului de Administrație Braiconf S.A. are obligația legală de a supune aprobării Adunării Generale a Acționarilor Braiconf S.A. atragerea răspunderii penale și civile a domnului Dan Simionescu.

În tabelele anexate (Anexa 1 și Anexa 2) se sintetizează aspectele mai sus relevate.

Secretar Consiliu de Administrație,
George Frasinianu



Anexa 1

Procesele verbale și deciziile care fac referire la remunerația Dlui. Simionescu în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație

Funcție	Contract identificat / furnizat?	Autoritate abilitată ¹	Sume identificate în procesul verbal AGA?	Data procese verbale	Detalii identificate în procesul-verbal al ședințelor SGA pentru remunerare	Sume identificate în deciziile asociate?	Numărul deciziei	Detalii identificate în deciziile de remunerare
Președinte Consiliu de Administrație								
Sep 2010 - Apr 2013	Remunerație fixă	Adunarea Generală a Acționarilor („AGA”)	Nu	29 Aprilie 2009	Menținerea remunerațiilor curente	Nu	Decizia nr. 92 /2009	„Menținerea remunerațiilor curente ”
	Remunerație variabilă		Parțial	17 Aprilie 2013	"Profitul net al Companiei pentru anul 2012 este de 1.904.087 RON. Consiliul de administrație propune următoarea distribuție a profitului net: [...] participarea președintelui consiliului de administrație la profit de 472.500 RON, [...]” "Se aprobă în unanimitate distribuția profitului net pentru 2012 în sumă de 1.904.087 RON, conform propunerii consiliului de administrație".	Nu	Decizia nr. 2 / 17 Apr 2013	"Aprobarea distribuției profitului net pentru 2012"
Mai 2013 - Apr 2017	Remunerație fixă	Adunarea Generală a Acționarilor („AGA”)	Da	17 Aprilie 2013	"O remunerație netă lunară de 1,5 din salariul brut al unui director al companiei cu contract de mandat conform organigramei companiei la 17 aprilie 2013"	Nu	Decizia nr. 2 / 17 Apr 2013	"Remunerațiile membrilor Consiliului de administrație sunt aprobate" "Contractul de administrare vicepreședinte și membru al consiliului de administrație este aprobat"
	Remunerație variabilă		Nu	17 Aprilie 2013		Nu		
Mai 2017 - Aug 2018	Remunerație fixă	Adunarea Generală a Acționarilor („AGA”)	Da	24 Aprilie 2017	"Menținerea remunerațiilor curente" „Aprobarea prelungirii contractelor de administrare pentru președinte, vicepreședinte și membru al consiliului de administrație"	Da	Decizia Adunării Generale a Acționarilor din 24 aprilie 2017	"Menținerea remunerațiilor curente" „Aprobarea prelungirii contractelor de administrare pentru președinte, vicepreședinte și membru al consiliului de administrație"
	Remunerație variabilă		Nu	24 Aprilie 2017		Nu		

¹ Conform Legii privind constituirea societății:

- Adunarea generală a acționarilor trebuie, printre altele, să stabilească remunerația membrilor Consiliului de administrație"

Anexa 2

Procesele verbale și deciziile care fac referire la remunerația Dlui Simionescu în funcția de Director General

Funcție	Contract identificat / furnizat?	Autoritate 2 abilitată	Sumele sunt identificate în procesul-verbal al consiliului de administrație?	Data procese verbale	Detalii identificate în procesul verbal al ședințelor Consiliului de administrație	Sume identificate în deciziile asociate?	Numărul deciziei	Detalii identificate în deciziile de remunerare
Director General								
Iun 2016 – Apr 2017	Salariu	Consiliul de Administrație	Da	26 Aprilie 2016	„Remunerație lunară egală cu salariul minim ”	Nu	Decizia nr. 5/26.04.2016	Fără referințe de remunerare
	Bonusuri	Consiliul de Administrație de până la cincisprezece ori venitul mediu brut național	Nu	15 Noiembrie 2016	Procesul-verbal al ședinței Consiliului de Administrație menționează acordarea unui bonus în lei pentru directorul general, dar nu este specificată nicio sumă.	Da	Decizia nr. 15/2016	Aprobarea unui bonus de 35.000 EUR net, plătit în lei, directorului general, dl Simionescu
Mai 2017 – Iun 2018	Salariu	Consiliul de Administrație	Nu	24 Aprilie 2017	Procesul-verbal al ședinței Consiliului de Administrație prevede doar prelungirea mandatului de director general. Fără referințe de remunerare.	Nu	Decizia nr. 8/2017	Decizia se referă la „menținerea remunerației fostului director general”
	Salariu	Consiliul de Administrație	Da	27 Iunie 2018	Creșterea remunerației pentru directorul general la 26.200 RON la 1 Iulie 2018	Da	Decizia nr. 8/2018	Creșterea remunerației pentru directorul general la 26.200 RON la 1 Iulie 2018
Iul 2018 - Aug 2018	Bonusuri Iulie	Consiliul de Administrație de până la cincisprezece ori venitul mediu brut național	Da	04 Iulie 2018	„Atribuirea bonusurilor către conducerea executivă a Companiei după cum urmează: 25 de salarii brute lunare pentru directorul general.[...]”	Nu	Decizia nr. 8/2018	Fără referințe de remunerare
	Indemnizație de plată august	Consiliul de Administrație de până la cincisprezece ori venitul mediu brut național	Nu	Nu au fost identificate procese verbale	Nu au fost identificate procese verbale	Da	Decizia nr. 15/07 Aug 2018	Aprobarea unei plăți de indemnizație în valoare netă de 175.000 lei

² Conform Legii privind constituirea societății:

- Consiliul de Administrație trebuie, printre altele, să stabilească remunerația administratorilor companiei;
 - limitele remunerațiilor brute acordate administratorilor companiei prin deciziile Consiliului de Administrație sunt între de cinci și cincisprezece ori mai mari decât venitul național mediu brut
- Nu s-au identificat procesele verbale sau deciziile Adunării Generale a Acționarilor care fac referire la remunerația domnului Simionescu pentru funcția de director general (Salariu, bonus sau altul) în perioada de revizuire