

Raportul anual de remunerare a conducătorilor societății

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.

Raportul anual de remunerare a conducătorilor societății AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A. („Societatea”) Conform prevederilor art. 107 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare, Comitetul de Remunerare și Nominalizare al Societății a elaborat în conformitate cu politica de remunerare a conducătorilor Societății prezentul raport anual de remunerare („Raportul de Remunerare”) care cuprinde remunerațiile și alte avantaje acordate conducătorilor Societății în cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

| | |
|-----------------------------------|--|
| Denumirea societății | AROBS Transilvania Software S.A. |
| Sediul social | Str. Donath. nr. 11, bl. M4, sc. 2, et. 3, ap. 28, Cluj-Napoca, Cluj, România |
| Email | ir@arobsgrup.com |
| Telefon | +40 754 908 742 |
| Website | www.arobsgrup.ro |
| Nr. înreg. la ONRC | J12/1845/1998 |
| Cod unic de înregistrare | RO 11291045 |
| Capital social subscris și vărsat | 87.129.360,9 lei |
| Număr de acțiuni | 871.293.609 |
| Simbol | AROBS |
| Piața de tranzacționare | Bursa de Valori București, Segmentul Principal, Categoria Premium |

Raportul de Remunerare va fi supus votului consultativ al adunării generale ordinare a acționarilor Societății („AGOA”) din data de 29/30 aprilie 2024, va fi publicat pe website-ul Societății la <https://www.arobsgrup.ro/arobs-pentru-investitori> și va rămâne la dispoziția publicului timp de 10 (zece) ani de la publicare, în conformitate cu prevederile legale aplicabile.

Raportul de Remunerare oferă o imagine de ansamblu a remunerațiilor, inclusiv a tuturor beneficiilor, indiferent de formă, acordate sau datorate pe parcursul ultimului exercițiu financiar, conducătorilor în mod individual.

Societatea aplică politica de remunerare a Societății adoptată în mod corespunzător prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății nr. 2 din data de 28 aprilie 2023, publicată pe website-ul Societății la https://www.arobsgrup.ro/wp-content/uploads/2023/05/AROBS_Hotarari-AGOA_28.04.2023.pdf prin care se stabilesc principiile de remunerare, principalele caracteristici ale politicii de remunerare, precum și criteriile specifice de remunerare aplicabile în Societate.

Politica de remunerare are la baza următoarele principii cheie:

- Să contribuie la implementarea cu succes a strategiei societății;
- Să creeze cadrul adecvat pentru cultivarea aptitudinilor necesare pentru dezvoltarea sustenabilă a AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.;
- Să asigure implicarea adecvată a acționarilor în stabilirea politicii de remunerare și în monitorizarea implementării acesteia;
- Să contribuie la promovarea misiunii și valorilor AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.;
- Să prevină situațiile de conflict de interese;

- Să ofere instrumentele necesare și flexibile pentru a remunera directorii corespunzător responsabilităților, competențelor și performanței;
- Să asigure conformitatea cu cerințele legale aplicabile.

I.Structura remunerației conducătorilor Societății pentru exercițiul financiar 2023

Membrii Consiliului de Administrație al Societății precum și Directorii Executivi numiți în conformitate cu prevederile art. 143 din Legea 31/1990 privind societățile comerciale, beneficiază atât de o remunerație fixă cât și de o remunerație variabilă, atât componenta în numerar, cât și componenta în acțiuni bazată pe performanța și beneficii. În timp ce remunerația fixă se bazează pe nivelul competitiv al pieței pentru poziții având competențe și răspunderi similare în industria de profil, remunerația variabilă este stabilită în funcție de performanța individuală și de echipă în contextul mediului macro-economic existent în perioada respectivă și se acordă în urma unor proceduri aflate în relație directă cu performanțele economice și financiare ale Societății, cu cerințele de continuitate și sustenabilitate a activității Societății, precum și cu resursele Societății la momentul respectiv.

Membrii Consiliului de Administrație al Societății, beneficiază de o indemnizație fixă și una variabilă, a căror niveluri sunt aprobate de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor. Indemnizația variabilă va fi stabilită într-o manieră care va fi considerată rezonabilă și necesară pentru a atrage și reține persoane calificate potrivite din piața în care operează Societatea.

Criteriile de performanță financiare și non-financiare pentru remunerația variabilă în numerar și/sau pe baza de acțiuni, conform Politicii de Remunerare (https://www.arobsgrup.ro/wp-content/uploads/2023/03/Politica-de-remunerare_Finala-.pdf), sunt următoarele:

Criterii financiare:

- EBITDA Societății;
- PROFITUL NET al Societății;
- CIFRA DE AFACERI a Societății;

Criterii non-financiare:

- impactul social și sustenabilitatea operațiunilor Grupului - e.g.mediu, siguranță și implicarea angajaților;
- managementul proiectelor strategice: proiecte de dezvoltare a afacerii, turnaround management și creșterea profitabilității Societății, îmbunătățire semnificativă a proceselor, noi piețe și produse etc.

Membrii Consiliului de Administrație beneficiază de asigurare de răspundere profesională, conform prevederilor legale în vigoare și de asemenea societatea poate să le ofere instrumentele și mijloacele necesare desfășurării activității cum ar fi: laptop, telefon, mașina sau alte beneficii (inclusiv beneficii în domeniul sănătății).

Consiliul de Administrație se întrunește lunar, respectiv ori de câte ori este nevoie. În cursul anului 2023 au avut loc 22 de ședințe ale Consiliului de Administrație și au mai fost organizate și alte consultări online în funcție de necesitate.

Directorii Executivi ai AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A., persoane fizice cărora le-a fost delegată de către CA conducerea societății, în conformitate cu prevederile art. 143 din Legea 31/1990 privind societățile comerciale beneficiază atât de o remunerație fixă lunară cât și de o remunerație variabilă în numerar și/sau pe baza de acțiuni, bazată pe îndeplinirea criteriilor de performanță stabilite de către Consiliul de Administrație. Valoarea remunerației variabile se bazează pe:

- Evaluarea performanței individuale;
- Rezultatele generale ale societății.

Evaluarea performanței individuale ia în considerare atât aspecte financiare, cât și non-financiare precum:

- Îndeplinirea obiectivelor/performanța la nivel global a societății;
- Stabilirea/implicarea în îndeplinirea strategiei de afaceri;
- Atingerea țintei de profit net, cât și bugetul realizat pe parcursul anului fiscal respectiv;

- Setarea obiectivelor pe termen lung;
- Asigurarea continuitatii activitatii;
- Implementarea si imbunatatirea continua a politicilor aplicabile la nivelul societatii;
- Contributia la performanta companiei prin deciziile luate;
- Imbunatirea indicatorilor/scururilor specifice industriei privind: guvernanta corporativă, relatia cu investitorii si/sau alti indicatori care masoara indeplinirea unor standarde si bune practici in mediul de business.

Remunerația variabilă are scopul de a încuraja directorii să se concentreze asupra creării de valoare pe termen lung pentru societate și alinierii interesului directorilor cu interesele societății și ale acționarilor.

Directorii beneficiază de asigurare de răspundere profesională, conform prevederilor legale în vigoare. Societatea le-a oferit instrumentele și mijloacele necesare desfășurării activității cum ar fi: laptop, telefon, masina, sau alte beneficii (inclusiv beneficii în domeniul sănătății).

Administrarea Emitentului, la nivelul anului fiscal 2023, a fost făcută de către Consiliul de Administrație care până în 29 septembrie a fost format din 3 membrii, dată la care au fost aleși de către Adunarea Generală a Acționarilor încă alți 2 membrii. Astfel, în conformitate cu cerințele Codului de Guvernanță BVB aferente emitenților listați pe Piața Principală, Consiliul de Administrație are în componentă 5 membrii: 2 executivi, 3 neexecutivi din care 2 sunt și independenți.

În conformitate cu prevederilor Legii 31/1990, o parte din atribuțiile Consiliului de Administrație au fost delegate către Directorul General și cei 2 Directori Executivi.

DI.Voicu Oprean ocupă următoarele funcții în cadrul societății: membru executiv și președinte al Consiliului de Administrație, Director General și Președinte al Comitetului de Nominalizare și Remunerare;

D-na Cleja Mihaela-Stela ocupă următoarele funcții în cadrul societății: membru neexecutiv al Consiliului de Administrație, membru al Comitetului de Audit și membru al Comitetului de Nominalizare și Remunerare;

D-l Gârbacea Răzvan-Dimitrie ocupă următoarele funcții în cadrul societății: membru neexecutiv și independent al Consiliului de Administrație, membru al Comitetului de Audit, membru al Comitetului de Nominalizare și Remunerare;

D-l Nistor Ioan Alin ocupă următoarele funcții în cadrul societății: membru neexecutiv și independent al Consiliului de Administrație, Președinte al Comitetului de Audit, membru al Comitetului de Nominalizare și Remunerare;

D-l Deaconu Aurelian Călin ocupă următoarele funcții în cadrul societății: membru executiv al Consiliului de Administrație și Director Executiv Diviziei de Software Services;

DI Bojan Ovidiu ocupă funcția de Director Executiv Diviziei TrackGPS.

Remunerațiile, prevăzute în tabelul de mai jos, includ remunerațiile pentru toate funcțiile pe care le ocupă în cadrul societății, fiecare membru, în mod cumulativ.

| Nr. crt | Nume si Prenume/ Funcție | Data de început | Perioada | Remunerație fixă brută | Remunerație brută în acțiuni la pretul de la data alocării | Remunerație primită de la orice entitate din grup (brut) | Alte beneficii * | Total remunerație anuală (brut) | Informații privind utilizarea posibilității de recuperare a remunerației variabile | Proportie relativă a remunerației fixe/ variabile | Informații privind orice abatere/derogare de la procedura pentru punerea în aplicare a politicii de remunerare excepționale |
|---------|--|-----------------|----------------|------------------------|--|--|------------------|----------------------------------|--|---|---|
| 1 | OPREAN VOICU membru executiv și președinte al Consiliului de Administrație, Director General | 01.10.2021 | ian.-dec. 2023 | 669,325.00 | 1,302,000.00 | 0.00 | 64,514.00 | 2,035,839.00 | N/A | 36%/64% | - |
| 2 | CLEJA MIHAELA-STELA membru neexecutiv al Consiliului de Administrație | 01.10.2021 | ian.-dec. 2023 | 445,395.00 | 380,680.00 | 0.00 | 7,136.57 | 833,211.57 | N/A | 54%/46% | - |
| 3 | GÂRBACEA RĂZVAN-DIMITRIE membru neexecutiv al Consiliului de Administrație | 01.10.2021 | ian.-dec. 2023 | 153,840.00 | 56,749.00 | 0.00 | 5,876.57 | 216,465.57 | N/A | 74%/26% | - |
| 4 | DEACONU AURELIAN CALIN membru executiv al Consiliului de Administrație și Director Executiv Diviziei Software Services | 29.09.2023 | sept.-dec.2023 | 166,703.00 | 102,999.00 | 0.00 | 1,973.59 | 271,675.59 | N/A | 62%/38% | - |
| 5 | NISTOR IOAN ALIN membru neexecutiv al Consiliului de Administrație | 29.09.2023 | sept.-dec.2023 | 38,460.00 | 0.00 | 0.00 | 1,302.32 | 39,762.32 | N/A | 100%/0% | - |
| 6 | BOJAN OVIDIU Director Executiv Diviziei TrackGPS | 11.10.2023 | oct.-dec. 2023 | 91,755.00 | 34,563.00 | 0.00 | 2,761.28 | 129,079.28 | N/A | 73%/27% | - |

*Alte beneficii reprezintă beneficii sub formă de asigurare de raspundere profesionala, asigurare de sanatate, cursuri.

Mandatul de membru executiv al Consiliului de Administrație al domnului Deaconu Aurelian Călin a început la data de 29.09.2023 iar mandatul de Director Executiv Diviziei de Software Services a început la data de 11.10.2023, în perioada anterioară ocupând funcția de Director Adjunct .

Mandatul de Director Executiv Diviziei TrackGPS al domnului Bojan Ovidiu a început la data de 11.10.2023, în perioada anterioară ocupând funcția de Director Adjunct.

II. Numarul de actiuni atribuite membrilor Consiliului de Administrație și a Directorilor Executivi

| Nume și Prenume | Funcția | An | Număr de acțiuni acordate (transferate) | Număr optiuni de acțiuni oferite (promise) | Pret la data alocării /act. | Valoare acțiuni la data alocării (RON) |
|---------------------------------|--------------------------------|------|---|--|-----------------------------|--|
| OPREAN VOICU | Membru CA si Director General | 2023 | 1.500.000 | | 0,8680 | 1,302,000 |
| | | 2023 | | 4.750.576* | - | - |
| CLEJA MIHAELA-STELA | Membru CA | 2023 | 438.572 | | 0,8680 | 380,680 |
| GÂRBACEA RĂZVAN-DIMITRIE | Membru CA | 2023 | 65.38 | | 0,8680 | 56,749 |
| DEACONU AURELIAN CALIN | Membru CA si Director Executiv | 2023 | 75.902 | | 1,357 | 102,999 |
| | | 2023 | | 2.668.486 ** | - | - |
| BOJAN OVIDIU | Dir executiv | 2023 | 25.47 | | 1,357 | 34,563 |

act. acordate = acțiuni ajunse la vesting si transferate

act. oferite = acțiuni promise și neexercitate

Actiunile acordate au fost transferate cu titlu gratuit, pretul reprezentand valoarea recunoscuta ca si cheltuiala conform IFRS.

* Opțiuni de acțiunile oferite în anul 2023, în cadrul programului ESOP 3, vor intra în contul beneficiarului în anii 2024,2025,2026.

**Opțiuni de acțiunile oferite în anul 2023, în cadrul programului ESOP 3, vor intra în contul beneficiarului în anii 2024,2025.

Pe parcursul anului 2023 au ajuns la scadență programele stock option plan, numite ESOP 2 și ESOP 1 partea 2, aprobate în vederea remunerării și fidelizării angajaților, membrilor organelor de conducere ale Societății, precum și persoanelor ce ocupă astfel de poziții în cadrul societăților afiliate, votate prin Hotărârea AGEA din data de 23.08.2021, AGEA nr. 8 din data de 11.10.2021 și actualizate prin AGEA nr. 4 din data de 07.03.2022. Membrii CA au exercitat opțiunile așa cum emitentul a informat piața în data de 26.09.2023

(<https://bvb.ro/FinanciarInstruments/SelectedData/NewsItem/AROBS-Document-de-informare-atribuirea-cu-titlu-gratuit-a-unor-actiuni-in-baza-SOP/2CF94>) și în data de 21.11.2023

(<https://bvb.ro/FinanciarInstruments/SelectedData/NewsItem/AROBS-Document-de-informare-atribuirea-cu-titlu-gratuit-a-unor-actiuni-in-baza-SOP/1995D>). Decontarea planului și alocarea acțiunilor s-a efectuat conform informațiilor din rapoartele curente ulterioare.

Tot în cursul anului 2023 s-a alocat, prin programul de de stock option plan (numit ESOP 3), opțiuni de acțiuni către angajați și membrilor organelor de conducere ale Societății, plan care v-a ajunge la scadența în anii 2024, 2025, 2026. În prezent Opțiunile de acțiuni aferente ESOP 3 nu au fost încă exercitate, dar sunt recunoscute ca și cheltuială în baza standardelor internaționale de raportare financiară (IFRS) .

III. Variația principalilor indicatori financiari de performanță ai Societății Arobs Transilvania Software SA, pentru perioada 2019-2023.

| ATS - RON | | % 2023 vs. 2022 | | % 2022 vs. 2021 | | % 2021 vs. 2020 | | % 2020 vs 2019 | | % 2019 vs 2018 | |
|--|-------------|--------------------------|-------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|
| | 2023 | | 2022 | | 2021 | | 2020 | | 2019 | | 2018 |
| Cifra de afaceri | 266,685,347 | 16.70% | 228,531,259 | 34.96% | 169,336,118 | 9.57% | 154,546,310 | 9.31% | 141,387,197 | 29.56% | 109,131,604 |
| EBITDA | 41,414,618 | -20.90% | 52,358,888 | 9.67% | 47,741,672 | 2.40% | 46,621,340 | 30.01% | 35,859,827 | 53.37% | 23,380,883 |
| EBITDA normalizată | 57,105,896 | 0.42% | 56,869,707 | 18.59% | 47,954,776 | 2.86% | 46,621,340 | 30.01% | 35,859,827 | 53.37% | 23,380,883 |
| Profit net | 46,488,533 | 10.96% | 41,898,453 | -3.01% | 43,199,268 | 6.95% | 40,391,242 | 27.53% | 31,670,892 | 72.39% | 18,371,800 |
| Profit net normalizat | 62,179,812 | 33.98% | 46,409,273 | 6.90% | 43,412,372 | 7.48% | 40,391,242 | 27.53% | 31,670,892 | 72.39% | 18,371,800 |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| Anul 2023 este primul an de raportare conform standardelor internaționale de raportare financiară (IFRS) . | | | | | | | | | | | |

EBITDA normalizată reprezintă EBITDA fără impact ESOP.

Profitul net normalizat reprezintă Profitul net fără impact ESOP.

Indicatorii financiari de performanță, din tabelul de mai sus, sunt prezentați la nivel individual.

IV.Modificarea anuală a remunerației, a performanței emitentului și a remunerației medii pe baza echivalentului normă întreagă a angajaților Societății care nu sunt conducători pe parcursul ultimelor 5 exerciții financiare.

În concordanță atât cu cerințele pieței muncii, cât și cu performanțele financiare obținute de către Societate, remunerația medie brută a angajaților, care nu sunt conducatori, s-a modificat în ultimii 5 ani conform tabelului de mai jos :

| Nume si Prenume/ Funcție | Anul financiar 2019 raportat la anul financiar 2018 | Anul financiar 2020 raportat la anul financiar 2019 | Anul financiar 2021 raportat la anul financiar 2020 | Anul financiar 2022 raportat la anul financiar 2021 | Anul financiar 2023 raportat la anul financiar 2022 |
|--|---|---|---|---|---|
| OPREAN VOICU membru executiv și președinte al Consiliului de Administrație și Director General | -41,28% | 44,14% | 101,44% | 154,98% | 14,91% |
| CLEJA MIHAELA-STELA membru neexecutiv al Consiliului de Administrație | N/A | N/A | N/A* | 1,24% | 0,33% |
| GÂRBACEA RĂZVAN-DIMITRIE membru neexecutiv al Consiliului de Administrație | N/A | N/A | N/A** | 1,76% | 2,03% |
| DEACONU AURELIAN CALIN membru executiv al Consiliului de Administrație și Director Executiv | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A*** |
| NISTOR IOAN ALIN membru neexecutiv al Consiliului de Administrație | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A**** |
| BOJAN OVIDIU Director Executiv Diviziei TrackGPS | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A**** |

*Dna. Cleja Mihaela Stela si-a inceput mandatul in data de 01.10.2021

**Dl. Garbacea Razvan Dimitrie si-a inceput mandatul in data de 01.10.2021

***Dl Deaconu Aurelian Calin si dl. Nistor Ioan Alin si-au inceput mandatul in 29.09.2023.

****Dl.Nistor Ioan Alin si-a inceput mandatul in data de 29.09.2023

*****Dl. Bojan Ovidiu si-a inceput mandatul in data de 11.10.2023

Remunerația medie bazată pe echivalentul cu normă întreagă al angajaților Societății

| Modificare anuală | variatie 2019 vs 2018 | variatie 2020 vs 2019 | variatie 2021vs 2020 | variatie 2022 vs 2021 | variatie 2023 vs 2022 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 6.32% | 7.18% | 13.88% | 44.97% | 36.64% |

În cursul exercițiului financiar 2023 nu au existat cazuri care să presupună recuperarea remunerației variabile și nu au existat deviații sau derogări de la regulile stabilite în Politica de Remunerare.

Acest raport a fost întocmit în conformitate cu cerințele Legii 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată și a fost aprobat de către Consiliul de Administrație al Societății în data de 28.03.2024, urmând să fie susținut de votul consultativ în cadrul Adunării Generale Ordinare Anuale a Acționarilor Societății convocată pentru data de 29/30 aprilie 2024, opinia acționarilor din cadrul Adunării Generale privind Raportul de Remunerare, rezultată în urma votului, având un caracter consultativ.

Președintele Consiliului de Administrație

Voicu Oprean