

POLITICA DE WHISTLEBLOWING

AROBS Transilvania Software S.A.

1. DECLARAȚIE DE PRINCIPIU

AROBS Transilvania Software S.A. („AROBS” sau „Societatea”) își desfășoară activitatea în baza celor mai înalte standarde de integritate, transparență, responsabilitate și etică profesională, în conformitate cu:

- legislația națională și europeană aplicabilă;
- cerințele Bursei de Valori București;
- Noul Cod de Guvernanță Corporativă BVB;
- așteptările investitorilor, partenerilor și pieței de capital.

Prezenta Politică de Whistleblowing reflectă angajamentul AROBS de a asigura un cadru sigur și eficient pentru raportarea încălcărilor, contribuind la prevenirea riscurilor de conformitate, reputaționale, financiare și operaționale.

2. SCOPUL POLITICII

Scopul acestei politici este de a:

- încuraja raportarea responsabilă și de bună-credință a încălcărilor;
- asigura canale de raportare accesibile, confidențiale și independente;
- proteja avertizorii împotriva represaliilor;
- sprijini Consiliul de Administrație în exercitarea rolului său de supraveghere;
- consolida cultura de conformitate și guvernanță corporativă a AROBS.

Prezenta Politică de Whistleblowing se aplică, după caz, la nivelul Grupului AROBS, incluzând filialele și entitățile controlate, în măsura în care acestea nu dispun de politici proprii echivalente sau în măsura permisă de legislația locală aplicabilă. Consiliul de Administrație se asigură că

AROBS Transilvania Software

Adresa: Str. Minerilor 63, Cluj-Napoca, 400409
Telefon: +40 364 143 201, Fax: +40 264 598 426
E-mail: office@arobs.com

C.U.I: RO11291045, Reg. Com: J1998001845122

IBAN: RO61 BRDE 1305 V406 2141 1300 Banca BRD GSG Cluj
RO13 BTRL 0130 1202 9211 03XX Banca BT Cluj
RO74 INGB 0003 0081 9024 8912 Banca ING Bank Cluj

principiile acestei politici sunt respectate în întregul Grup, ca parte a sistemului de guvernare corporativă consolidată.

3. CADRU LEGAL ȘI DE REGLEMENTARE

Politica este elaborată în conformitate cu:

- Directiva (UE) 2019/1937;
- Legea nr. 361/2022;
- Regulamentul (UE) 679/2016 (GDPR);
- legislația pieței de capital;
- Noul Cod de Guvernare Corporativă BVB (ediția aplicabilă de la 01.01.2026);
- regulamentele interne AROBS.

4. DOMENIUL DE APLICARE

Politica se aplică tuturor persoanelor care raportează informații obținute într-un **context profesional** legat de AROBS, inclusiv:

- angajați actuali și foști;
- membri ai Consiliului de Administrație și ai conducerii executive;
- acționari;
- stagiați, practicanți, voluntari;
- subcontractori, furnizori, clienți și parteneri de afaceri;
- persoane implicate în procesul de recrutare;
- persoane care raportează anonim.

AROBS Transilvania Software

Adresa: Str. Minerilor 63, Cluj-Napoca, 400409
Telefon: +40 364 143 201, Fax: +40 264 598 426
E-mail: office@arobs.com

C.U.I: RO11291045, Reg. Com: J1998001845122
IBAN: RO61 BRDE 1305 V406 2141 1300 Banca BRD GSG Cluj
RO13 BTRL 0130 1202 9211 03XX Banca BT Cluj
RO74 INGB 0003 0081 9024 8912 Banca ING Bank Cluj

5. TIPURI DE INCALCARI RAPORTABILE

Pot fi raportate, fără limitare, următoarele categorii:

- încălcări ale legislației naționale sau europene;
- fraudă, corupție, dare sau luare de mită;
- conflicte de interese reale sau potențiale;
- încălcări ale Codului de conduită, politicilor interne sau procedurilor aprobate;
- manipularea informațiilor financiare sau raportări incorecte;
- abateri privind guvernanta corporativă;
- hărțuire, discriminare sau abuz;
- riscuri pentru sănătatea și securitatea persoanelor;
- încălcări privind securitatea informațiilor și protecția datelor;
- prejudicii aduse mediului;
- neglijență gravă, abuz de funcție sau management defectuos.

În contextul cerințelor de sustenabilitate și raportare non-financiară, pot fi raportate și fapte sau suspiciuni privind: Raportarea riscurilor ESG și de sustenabilitate :

- încălcări ale politicilor ESG (Environmental, Social, Governance);
- practici neetice în relația cu angajații, comunități, parteneri și autorități;
- nerespectarea angajamentelor de sustenabilitate asumate public de AROBS;
- riscuri semnificative de natură reputațională, socială sau de guvernanta.

EXCLUDERI:

Nu intră sub incidența acestei politici:

- conflictele individuale de muncă;
- reclamațiile comerciale privind calitatea serviciilor sau produselor, care sunt gestionate prin canalele operaționale dedicate.

AROBS Transilvania Software

Adresa: Str. Minerilor 63, Cluj-Napoca, 400409
Telefon: +40 364 143 201, Fax: +40 264 598 426
E-mail: office@arobs.com

C.U.I: RO11291045, Reg. Com: J1998001845122
IBAN: RO61 BRDE 1305 V406 2141 1300 Banca BRD GSG Cluj
RO13 BTRL 0130 1202 9211 03XX Banca BT Cluj
RO74 INGB 0003 0081 9024 8912 Banca ING Bank Cluj

6. PRINCIPII-CHEIE ALE POLITICII

6.1 Confidențialitate

- Identitatea avertizorului și a persoanelor vizate este protejată, cu respectarea strictă a legislației.

6.2 Interzicerea represaliilor

- AROBS aplică o **politică de toleranță zero** față de represalii.

6.3 Bună-credință

- Protecția este acordată avertizorilor care au avut motive rezonabile să creadă că informațiile raportate sunt reale.

6.4 Imparțialitate și echitate

- Raportările sunt analizate obiectiv, cu respectarea prezumției de nevinovăție.

6.5 Independență

- Gestionarea raportărilor este separată de activitățile operaționale curente, pentru a evita conflictele de interese.

6.6 Cultura de integritate și „tone at the top”

- Consiliul de Administrație și conducerea executivă promovează în mod activ o cultură a integrității („tone at the top”), în care raportarea încălcărilor este încurajată, iar avertizorii sunt percepuți ca factori de protecție a Societății și a intereselor acționarilor.

AROBS nu tolerează utilizarea mecanismului de whistleblowing pentru intimidare, răzbunare sau scopuri personale.

7. CANALE DE RAPORTARE

7.1 Canale interne

AROBS Transilvania Software

Adresa: Str. Minerilor 63, Cluj-Napoca, 400409
Telefon: +40 364 143 201, Fax: +40 264 598 426
E-mail: office@arobs.com

C.U.I: RO11291045, Reg. Com: J1998001845122
IBAN: RO61 BRDE 1305 V406 2141 1300 Banca BRD GSG Cluj
RO13 BTRL 0130 1202 9211 03XX Banca BT Cluj
RO74 INGB 0003 0081 9024 8912 Banca ING Bank Cluj

- adresă de e-mail dedicată; sesizari@arobsgroup.com;
- număr de telefon dedicate: 0743127777;
- corespondență scrisă (poștă/curier); Cluj Napoca, str. Minerilor nr. 63, jud. Cluj, Romania;
- întâlnire față în față, la solicitarea avertizorului.

7.2 Canale externe

- Agenția Națională de Integritate;
- alte autorități competente, conform Legii nr. 361/2022.

7.3 Divulgare publică

- în condițiile prevăzute de lege.

AROBS se asigură că informațiile privind canalele de whistleblowing sunt:

- ușor accesibile angajaților și părților interesate;
- comunicate periodic prin canale interne;
- publicate pe website-ul Societății, în secțiunea „Guvernanță Corporativă”.

8. GUVERNANȚA, ROLURI ȘI RESPONSABILITAȚI

8.1 Consiliul de Administrație

- aprobă politica și eventualele modificări;
- supraveghează eficiența mecanismului de whistleblowing;
- primește informări periodice, agregate și anonimizate de la Departamentul Juridic;
- analizează raportările cu impact semnificativ asupra Societății.

8.2 Comitetul de Audit (unde este aplicabil)

- monitorizează raportările cu impact financiar, de conformitate sau control intern;
- formulează recomandări către Consiliul de Administrație.

AROBS Transilvania Software

Adresa: Str. Minerilor 63, Cluj-Napoca, 400409
Telefon: +40 364 143 201, Fax: +40 264 598 426
E-mail: office@arobs.com

C.U.I: RO11291045, Reg. Com: J1998001845122
IBAN: RO61 BRDE 1305 V406 2141 1300 Banca BRD GSG Cluj
RO13 BTRL 0130 1202 9211 03XX Banca BT Cluj
RO74 INGB 0003 0081 9024 8912 Banca ING Bank Cluj

8.3 Persoana desemnată / Terț desemnat

- primește și gestionează raportările;
- asigură comunicarea cu avertizorul;
- coordonează investigațiile;
- raportează rezultatele către conducere și Consiliul de Administrație, după caz.
- În cazurile cu impact major sau cu potențial conflict de interese, Consiliul de Administrație poate decide externalizarea investigației către consultanți independenți (auditori, avocați, experți în conformitate).

8.4 Conducerea executivă

- implementează măsurile corective aprobate;
- sprijină cultura de etică și conformitate.

În situațiile în care raportarea vizează membri ai conducerii executive sau prezintă un risc semnificativ pentru Societate, avertizorul poate raporta direct către Consiliul de Administrație sau Comitetul de Audit, prin canale dedicate, fără a parcurge nivelurile ierarhice operative.

9. PROCESUL DE GESTIONARE A RAPORTARILOR (NIVEL DE POLITICA)

- confirmarea primirii: maximum 7 zile;
- informarea avertizorului: maximum 3 luni (6 luni în cazuri justificate);
- documentarea și analizarea faptelor;
- adoptarea măsurilor corective și disciplinare, dacă este cazul;
- comunicarea rezultatului, cu respectarea confidențialității.

Rezultatele raportărilor și investigațiilor relevante sunt integrate, după caz, în:

- sistemul de control intern;
- procesul de management al riscurilor;

AROBS Transilvania Software

Adresa: Str. Minerilor 63, Cluj-Napoca, 400409
Telefon: +40 364 143 201, Fax: +40 264 598 426
E-mail: office@arobs.com

C.U.I: RO11291045, Reg. Com: J1998001845122
IBAN: RO61 BRDE 1305 V406 2141 1300 Banca BRD GSG Cluj
RO13 BTRL 0130 1202 9211 03XX Banca BT Cluj
RO74 INGB 0003 0081 9024 8912 Banca ING Bank Cluj

- planurile de audit intern.
- Scopul este prevenirea reapariției încălcărilor și îmbunătățirea continuă a guvernanței.

10. PROTECȚIA DATELOR CU CARACTER PERSONAL

AROBS prelucrează datele cu caracter personal exclusiv în scopul aplicării prezentei politici, în conformitate cu GDPR și legislația aplicabilă. Detaliile sunt incluse în Informarea privind prelucrarea datelor cu caracter personal, anexată politicii.

AROBS se asigură că gestionarea raportărilor nu generează divulgări neautorizate de informații privilegiate sau sensibile, în conformitate cu legislația pieței de capital și regulile BVB.

11. RAPORTĂRI NEFONDATE SAU CU REA-CREDINȚĂ

Raportarea cu bună-credință este protejată chiar dacă suspiciunea nu se confirmă. Raportarea cu rea-credință a unor informații false poate atrage răspunderea contravențională sau penală, conform legii.

12. RAPORTARE, TRANSPARENȚA ȘI PIAȚA DE CAPITAL

În calitate de emitent listat la BVB – Categoria Premium, AROBS:

- integrează informații relevante privind mecanismul de whistleblowing în Raportul Anual și Declarația de Guvernanță Corporativă;
- asigură transparență față de investitori, fără a compromite confidențialitatea;
- tratează raportările cu potențial impact semnificativ asupra pieței în conformitate cu regulile de raportare ale pieței de capital.

Consiliul de Administrație poate analiza periodic, în mod agregat și anonimizat:

- numărul raportărilor primite;
- tipologia acestora;
- timpul de soluționare;
- măsurile corective adoptate.

AROBS Transilvania Software

Adresa: Str. Minerilor 63, Cluj-Napoca, 400409
Telefon: +40 364 143 201, Fax: +40 264 598 426
E-mail: office@arobs.com

C.U.I: RO11291045, Reg. Com: J1998001845122
IBAN: RO61 BRDE 1305 V406 2141 1300 Banca BRD GSG Cluj
RO13 BTRL 0130 1202 9211 03XX Banca BT Cluj
RO74 INGB 0003 0081 9024 8912 Banca ING Bank Cluj

- Aceste informații pot fi utilizate pentru îmbunătățirea cadrului de guvernare și raportate, la nivel general, în documentele publice ale Societății.

13. MONITORIZARE ȘI REVIZUIRE

Prezenta politică:

- este revizuită cel puțin anual;
- este actualizată în funcție de modificările legislative și cerințele BVB;
- este comunicată tuturor părților relevante;
- AROBS poate organiza periodic sesiuni de informare și instruire pentru angajați și management privind:
 - utilizarea mecanismului de whistleblowing;
 - drepturile și protecția avertizorilor;
 - importanța eticii și conformității.

14. DISPOZIȚII FINALE

Prezenta politică se interpretează și aplică în corelare cu:

- Codul de conduită AROBS;
- Politica anticorupție;
- Politica de conformitate;
- Politica de gestionare a conflictelor de interese;
- Politica de protecție a datelor.

Prezenta Politică de Whistleblowing este revizuită periodic sau ori de câte ori este necesar, pentru a reflecta modificările legislative, cerințele Codului de Guvernare Corporativă BVB și face parte integrantă din cadrul de guvernare corporativă al AROBS Transilvania Software S.A.

Prezenta Politică este aprobată de Consiliul de Administrație al AROBS Transilvania Software S.A.

AROBS Transilvania Software

Adresa: Str. Minerilor 63, Cluj-Napoca, 400409
Telefon: +40 364 143 201, Fax: +40 264 598 426
E-mail: office@arobs.com

C.U.I: RO11291045, Reg. Com: J1998001845122
IBAN: RO61 BRDE 1305 V406 2141 1300 Banca BRD GSG Cluj
RO13 BTRL 0130 1202 9211 03XX Banca BT Cluj
RO74 INGB 0003 0081 9024 8912 Banca ING Bank Cluj