

POLITICA DE PLĂȚI A AROBS

1. INTRODUCERE ȘI SCOP

Prezenta Politică de Plăți stabilește cadrul de principii, responsabilități și proceduri aplicate de AROBS Transilvania Software S.A. („AROBS” sau „Societatea”) privind efectuarea plăților către furnizori și parteneri, cu scopul asigurării disciplinei financiare, plății la termen și conformității cu legislația aplicabilă, inclusiv Legea nr. 72/2013 privind combaterea întârzierilor la plata în relațiile comerciale (transpunere a Directivei UE 2011/7/EU) și cu Codul de Guvernanță Corporativă al BVB.

Prezenta politică se aplică tuturor angajaților, structurii de conducere, furnizorilor și partenerilor de afaceri și este un instrument de guvernanță corporativă menit să asigure transparența, responsabilitatea și performanța durabilă a Societății.

2. PRINCIPII GENERALE DE PLATĂ

AROBS respectă următoarele principii în relațiile financiare cu furnizorii:

- a) **Disciplină și legalitate:** Plățile sunt efectuate în termenele contractuale sau, dacă acestea nu sunt stipulate, în termenele maxime prevăzute de lege (în mod normal până la 60 de zile calendaristice în relațiile între profesioniști, cu excepții obiectiv justificate) conform Legii nr. 72/2013.
- b) **Transparență și echitate:** Termenele și condițiile de plată sunt comunicate furnizorilor în mod clar, iar Societatea tratează toți furnizorii în mod nediscriminatoriu, indiferent de mărimea sau volumul colaborării. Orice modificare a termenilor agreeți este discutată și convenită în scris, astfel încât furnizorii să aibă întotdeauna o imagine clară a așteptărilor financiare.
- c) **Acuratețe:** Facturile și documentele suport sunt verificate cu rigurozitate pentru a evita erorile materiale și întârzierile nejustificate, astfel se asigură exactitatea în procesarea facturilor și a plăților, pentru a minimiza orice eroare sau discrepanță.
- d) **Respectarea termenelor:** Compania își onorează obligațiile de plată în termenele agreeate prin contract, considerând punctualitatea un element esențial al colaborării. Orice

potențială întârziere (de exemplu, cauzată de clarificări necesare sau probleme tehnice) este abordată proactiv, comunicată furnizorului și rezolvată cu prioritate, pentru a minimaliza impactul.

- e) Raportare și responsabilitate: Conform bunelor practici de guvernanță corporativă aplicabile emitenților listați la BVB, Societatea asigură transparența în raportarea internă și externă a performanței de plată.

3. CONFORMITATE LEGISLATIVĂ PRIVIND TERMENELE DE PLATĂ

În acord cu dispozițiile Legii nr. 72/2013 privind combaterea întârzierilor la plata într-un context comercial:

- Dacă contractul nu prevede un termen de plată, dobânda penalizatoare pentru întârziere curge, de regulă, după 30 de zile calendaristice de la primirea facturii de către debitor sau de la data recepției bunurilor/serviciilor.
- Termenul contractual de plată între profesioniști nu poate depăși 60 de zile calendaristice, cu excepția cazului în care părțile convin un termen mai mare, care să nu fie abuziv.
- Finalizarea procedurilor interne de recepție și certificare nu poate submina aceste termene legale.

Politica de Plăți AROBS prevede includerea acestor termene în contractele comerciale și monitorizarea respectării lor.

4. STRUCTURA RESPONSABILITAȚILOR

- **Consiliul de Administrație** este responsabil pentru aprobare și supravegherea politicilor financiare majore, inclusiv a prezentei Politici de Plăți.
- **Directorul Financiar (CFO)** coordonează implementarea și respectarea politicii și raportează periodic Consiliului despre performanțele de plată.
- **Departamentul Financiar și Contabilitate** gestionează aprobările de plată, controalele interne și monitorizarea scadențelor.
- **Managementul** operațional asigură documentația completă și corectă pentru plăți.

5. PROCEDURA PRIVIND PREVENIREA ÎNTÂRZIERILOR LA PLATĂ

5.1 AROBS adoptă o serie de măsuri proactive pentru a preveni apariția întârzierilor la plată, mai ales în relația cu partenerii de dimensiuni mici (IMM-uri). Practicile cheie includ:

- Contracte clare: AROBS încheie contracte care definesc explicit termenele și metodele de plată, precum și penalitățile pentru întârziere.
- Facturare periodică și precisă: Compania emite facturi corecte și la timp conform legale în vigoare și încurajează furnizorii să facă la fel, facilitând plata conform termenelor agreate.

Comunicare deschisă și proactivă: Se mențin canale de comunicare active și persoane de contact clare pentru rezolvarea rapidă a eventualelor probleme.

5.2. Măsuri interne pentru prevenirea întârzierilor la plata furnizorilor

5.2 Pentru a se asigura că plățile către furnizori sunt efectuate la timp, AROBS a implementat mecanisme interne eficiente, după cum urmează:

- Proces de plată eficient și digitalizat: Plățile sunt aprobate și efectuate printr-un sistem digital automatizat, cu verificări multiple, reducând erorile și riscul de fraudă.
- Reduceri pentru plata anticipată: AROBS negociază reduceri pentru plățile efectuate înainte de scadență, stimulând plata anticipată și consolidând relațiile cu furnizorii.
- Proceduri clare de soluționare a disputelor: Disputele privind facturile și plățile sunt gestionate rapid și corect, prevenind blocajele și asigurând transparență și echitate.

5.3 Control și monitorizare a plăților: AROBS aplică mecanisme interne pentru a garanta respectarea politicii de plăți și identificarea timpurie a riscurilor:

- Raportare periodică: Departamentul Financiar întocmește un scadențar săptămânal a plăților, evidențiind plățile de efectuat, platile scadente și întârziate, scadentar care este comunicat managementului.
- Monitorizare indicatori: Se urmăresc durata medie de plată și procentul plăților întârziate.
- Îmbunătățire continuă: Politica și procedurile sunt revizuite periodic pentru alinierea la bunele practici și modificările legislative.
- Raportare anuală: Performanța plăților către furnizori este inclusă în Raportul Anual de Sustenabilitate, respectând principiul echității și tratând toți furnizorii nediscriminatoriu.

6. OBIECTIVE

AROBS se angajează să-și dezvolte în continuare politicile financiare, pentru a îmbunătăți relațiile cu partenerii și a integra considerente de sustenabilitate și etică în practicile de business. În perspectivă, compania are următoarele obiective:

- **Politică de evaluare a furnizorilor (2026):** În anul 2026, AROBS își propune să elaboreze și să implementeze o politică privind evaluarea periodică a furnizorilor, care să includă mecanisme de feedback sistematic. Această inițiativă va presupune analizarea periodică a performanței furnizorilor (inclusiv respectarea termenelor de plată și calitatea colaborării) și colectarea opiniilor furnizorilor despre relația cu AROBS, în scopul îmbunătățirii mutuale a proceselor.
- **Practici sustenabile și etice în plăți:** Noua politică va integra criterii de sustenabilitate și etică în gestionarea plăților. Asta înseamnă că AROBS va continua digitalizarea și eficientizarea proceselor financiare pentru a reduce consumul de resurse (hârtie, energie), va respecta standarde etice (cum ar fi evitarea termenelor de plată abuzive față de furnizori mici) și va promova un lanț de aprovizionare responsabil. Prin aceste măsuri, compania își consolidează angajamentul de a desfășura afaceri în mod responsabil și de a menține încrederea investitorilor și a partenerilor în practicile sale financiare.

Prin aplicarea consecventă a prezentei politici de plată, AROBS își demonstrează angajamentul față de partenerii de afaceri și investitori în ceea ce privește disciplina financiară, transparența și responsabilitatea socială. Prevenirea întârzierilor la plată și tratarea echitabilă a tuturor furnizorilor nu reprezintă doar o conformare la obligațiile legale, ci și o componentă esențială a culturii de afaceri AROBS, centrată pe încredere reciprocă și performanță sustenabilă.

7. REVIZUIREA POLITICII

Politica este revizuită periodic sau ori de câte ori este necesar, pentru a reflecta modificările legislative, cerințele Codului de Guvernanță Corporativă BVB sau evoluțiile strategice ale Societății.

8. APROBAREA POLITICII

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