

Raportul anual de remunerare aferent anului 2024 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 2024.

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	<u>ir@arobsgroup.com</u>
Telefon	+40 364 143 201
Website	<u>www.arobsgroup.ro</u>
Nr. înreg. la ONRC	J1998001845122
Cod unic de înregistrare	RO 11291045
Capital social subscris și vărsat	104.555.233lei
Număr de acțiuni	1.045.552.330
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 28/29 aprilie 2025, 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 2024

A. 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 financiară și non-financiară 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 – ex. 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, mașină sau servicii în domeniul sănătății.

Consiliul de Administrație se întrunește lunar, respectiv ori de câte ori este nevoie. În cursul anului 2024 au avut loc 29 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.

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

- Îndeplinirea obiectivelor/performance 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 continuității activității;
- Implementarea și îmbunătățirea continuă a politicilor aplicabile la nivelul societății;
- Contribuția la performanța companiei prin deciziile luate;
- Îmbunătățirea indicatorilor/scorurilor specifice industriei privind: guvernanta corporativă, relația cu investitorii și/sau alți indicatori care măsoară îndeplinirea unor standarde și bune practici în mediul de business.

Remunerația variabilă are scopul de a încuraja directorii să se concentreze asupra creării de valoare pe termen lung pentru societate și alinării 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, mașină, sau servicii în domeniul sănătății).

Administrarea Emitentului, la nivelul anului fiscal 2024, a fost făcută de către Consiliul de Administrație care, în conformitate cu cerințele Codului de Guvernare BVB aferente emitenților listați pe Piața Principală, are în componență 5 membrii: 2 executivi, 3 neexecutivi din care 2 sunt și independenți iar în baza Legii 31/1990 o parte din atribuțiile Consiliului de Administrație au fost delegate către Directorul General și cei 2 Directori Executivi. Prin urmare:

- Dl. 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;
- Dl 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 2024	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	Proporție relativă a remunerației fixe/ variabile	Informații privind abateri/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. 2024	799,781.00	1,494,056.30	0.00	14,503.00	2,308,340.30	N/A	35%/65%	-
2	CLEJA MIHAELA-STELA membru neexecutiv al Consiliului de Administrație	01.10.2021	ian.-dec. 2024	445,537.00	0.00	0.00	12,268.00	457,805.00	N/A	100%/0%	-
3	GÂRBACEA RĂZVAN-DIMITRIE membru neexecutiv al Consiliului de Administrație	01.10.2021	ian.-dec. 2024	153,870.00	0.00	0.00	8,668.00	162,538.00	N/A	100%/0%	-
4	DEACONU AURELIAN CALIN membru executiv al Consiliului de Administrație și Director Executiv Diviziei Software Services	29.09.2023	ian.-dec.2024	673,171.00	1,401,282.50	0.00	10,120.00	2,084,573.50	N/A	33%/67%	-
5	NISTOR IOAN ALIN membru neexecutiv al Consiliului de Administrație	29.09.2023	ian.-dec.2024	154,133.00	0.00	0.00	8,668.00	162,801.00	N/A	100%/0%	-
6	BOJAN OVIDIU Director Executiv Diviziei TrackGPS	11.10.2023	ian.-dec. 2024	412,349.00	0.00	0.00	16,279.78	428,628.78	N/A	100%/0%	-

*Alte beneficii reprezintă beneficii sub formă de asigurare de răspundere profesională, asigurare de sănătate, cursuri.

Începând cu luna august a anului 2024, datorită evoluției financiare aferente primului trimestru din 2024, s-a impus implementarea unor serii de măsuri strategice în direcția optimizării costurilor și eficientizării

structurii organizaționale, pentru a asigura continuitatea și stabilitatea financiară a companiei pe termen lung.

În urma analizei rezultatelor financiare înregistrate de societate în Semestrul I 2024, care a arătat o scădere semnificativă a principalilor indicatori de performanță financiară la nivel individual comparativ cu Semestrul I 2023 și cu Bugetul asumat, Comitetul de Nominalizare și Remunerare, în data de 29.07.2024, a transmis către Consiliul de Administrație propunerea de reducere cu 6.836 lei a remunerației fixe a Directorului General și propunerea de reducere cu 10.290 lei a remunerației fixe a Directorului Executiv al Diviziei Software Services, începând cu data de 01.08.2024.

Reducerea remunerației este o măsură necesară în contextul economic actual, având drept scop optimizarea costurilor companiei și asigurarea sustenabilității financiare pe termen mediu și lung. De asemenea, această ajustare reflectă necesitatea de a alinia remunerațiile cu performanțele financiare ale companiei și cu evoluția pieței software în această perioadă.

Prin implementarea acestor măsuri, compania a urmărit o ajustare a structurii de costuri, care să contribuie la reducerea cheltuielilor generale și la o mai bună adaptare la condițiile actuale de piață. Aceste măsuri vor permite o mai bună gestionare a resurselor financiare și vor sprijini compania în efortul de a naviga prin contextul economic dificil din industria software.

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	2024	1.615.196		0,9250	1.494.056,3
	Director General	2024		1.622.470*	-	-
CLEJA MIHAELA-STELA	Membru CA	2024		150.000*	-	-
GÂRBACEA RĂZVAN-DIMITRIE	Membru CA	2024				
DEACONU AURELIAN CALIN	Membru CA si	2024	1.514.900		0,9250	1.401.282,5
	Director Executiv	2024		1.359.409*	-	-
BOJAN OVIDIU	Dir executiv	2024		253.974*		

act. acordate = acțiuni ajunse la vesting și transferate

act. oferite = acțiuni promise și neexercitate

Acțiunile acordate au fost transferate cu titlu gratuit, prețul reprezentând valoarea recunoscută ca și cheltuială conform IFRS.

* Opțiuni de acțiunile oferite în anul 2024, prin programul ESOP 4, aprobat prin AGOA nr.2 din 29.04.2024, vor intra în contul beneficiarului în anii 2025, 2026, 2027. În prezent Opțiunile de acțiuni aferente ESOP 4 nu au fost încă exercitate, dar sunt recunoscute ca și cheltuială în baza standardelor internaționale de raportare financiară (IFRS).

Pe parcursul anului 2024 a ajuns la scadență prima tranșă din ESOP 3, program votat prin Hotărârea AGEA nr. 6 din data de 01 august 2022 rectificată prin Hotărârea AGEA nr.7 din data de 22.12.2022, adoptat în vederea remunerării și fidelizării angajaților și membrilor organelor de conducere ai Societății, precum și persoanelor care dețin această calitate, din cadrul societăților afiliate.

<https://bvb.ro/FinancialInstruments/SelectedData/NewsItem/AROBS-Document-de-informare-atribuirea-cu-titlu-gratuit-a-unor-actiuni-in-baza-SOP/64023>

III. Variația principalilor indicatori financiari de performanță ai Societății Arobs Transilvania Software SA, pentru perioada 2020-2024.

ATS - RON	2024	% 2024 vs. 2023	2023	% 2023 vs. 2022	2022	% 2022 vs. 2021	2021	% 2021 vs. 2020	2020	% 2020 vs 2019	2019	% 2019 vs 2018	2018
Cifra de afaceri	232,872,943	-11.88%	264,275,656	15.64%	228,531,259	34.96%	169,336,118	9.57%	154,546,310	9.31%	141,387,197	29.56%	109,131,604
EBITDA	24,764,768	-40.20%	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	30,342,565	-46.87%	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	30,516,880	-34.36%	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	36,094,677	-41.95%	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 1, 2, 3.

Profitul net normalizat reprezintă Profitul net fără impact ESOP 1,2,3.

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

Cifra de afaceri a anului 2023 s-a modificat cu 2,409,691 lei ca urmare a reclasificării unor venituri în categoria de “Alte venituri” deoarece reprezentau tranzacții care nu țin de activitatea principală a Companiei.

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.

Remunerația conducătorilor					
Nume si Prenume/ Funcție	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	Anul financiar 2024 raportat la anul financiar 2023
OPREAN VOICU membru executiv și președinte al Consiliului de Administrație și Director General	44,14%	101,44%	154,98%	14,91%	10.96%
CLEJA MIHAELA-STELA membru neexecutiv al Consiliului de Administrație	N/A	N/A*	1,24%	0,33%	1.17%
GÂRBACEA RĂZVAN-DIMITRIE membru neexecutiv al Consiliului de Administrație	N/A	N/A**	1,76%	2,03%	1.77%
DEACONU AURELIAN CALIN membru executiv al Consiliului de Administrație și Director Executiv	N/A	N/A	N/A	N/A***	305.09%
NISTOR IOAN ALIN membru neexecutiv al Consiliului de Administrație	N/A	N/A	N/A	N/A****	309.44%
BOJAN OVIDIU Director Executiv Diviziei TrackGPS	N/A	N/A	N/A	N/A****	353.50%

*Dna. Cleja Mihaela Stela și-a început mandatul în data de 01.10.2021;

**DI. Garbacea Razvan Dimitrie și-a început mandatul în data de 01.10.2021;

***DI. Deaconu Aurelian Calin și dl. Nistor Ioan Alin și-au început mandatul în 29.09.2023;

****DI. Nistor Ioan Alin și-a început mandatul în data de 29.09.2023;

*****DI. Bojan Ovidiu și-a început mandatul în data de 11.10.2023.

Pentru membrii de conducere care și-au început activitatea în anul 2023, a fost luată în calcul remunerația ultimelor luni ale anului 2023, în funcție de începutul mandatului.

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

Remunerația medie bazată pe echivalentul cu normă întreagă al angajaților					
Societății					
Modificare anuală	variație 2020 vs. 2019	variație 2021 vs. 2020	variație 2022 vs. 2021	variație 2023 vs. 2022	variație 2024 vs. 2023
		7,18%	13,88%	44,97%	36,64%

În cursul exercițiului financiar 2024 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.

V. VOT CONSULTATIV RAPORT DE REMUNERARE 2023

În cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 29.04.2024, punctul de pe ordinea de zi privind aprobarea Raportului de Remunerare aferent anului 2023 a primit 95,2% voturi “pentru” din numărul total de voturi exprimate de acționarii prezenți în adunare și respectiv 4,8% voturi "împotriva" din numărul total de voturi exprimate de acționarii prezenți în adunare.

Societatea a avut și va avea în vedere opiniile acționarilor exprimate în legătură cu Raportul de Remunerare urmărind în mod continuu îmbunătățirea cadrului de governanță corporativă și apreciind sugestiile și opiniile venite din partea acționarilor.

Acest raport a fost întocmit de către Comitetul de Nominalizare și Remunerare în ședința din 03.03.2025 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 26.03.2025 urmând să fie supus votului consultativ în cadrul Adunării Generale Ordinare Anuale a Acționarilor Societății convocată pentru data de 28/29 aprilie 2025.

Opinia acționarilor din cadrul Adunării Generale privind Raportul de Remunerare, rezultată în urma votului, are un caracter consultativ.

Prezentul Raport de Remunerare a fost verificat de auditorul statutar BDO AUDITORS & ACCOUNTANTS SRL, acesta prezentându-și opinia în Raportul de Audit.

Președintele Consiliului de Administrație

Voicu Oprean