

RAPORTUL ANUAL 2023
AL COMITETULUI DE NOMINALIZARE ȘI REMUNERARE DIN CADRUL CONSILIULUI
DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII IAR S.A.

1. INFORMATII GENERALE

Prezentul raport este întocmit în conformitate cu prevederile articolului 107 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare și ale articolului II, alin (2) din Legea nr 158/2020 pentru modificarea, completarea și abrogarea unor acte normative, precum și pentru stabilirea unor măsuri de punere în aplicare a Regulamentului (UE) 2017/2.402 al Parlamentului European și al Consiliului din 12 decembrie 2017 de stabilire a unui cadru general privind securitizarea și de creare a unui cadru specific pentru o securitizare simplă, transparentă și standardizată și de modificare a Directivelor 2009/65/CE, 2009/138/CE și 2011/61/UE, precum și a Regulamentelor (CE) nr. 1.060/2009 și (UE) nr. 648/2012,

În condițiile în care **Societatea IAR SA este o societate comercială deschisă, cu capital majoritar de stat, acestea îi obligația de a respecta prevederile Ordonanței nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară (așa cum este stipulat la art. 1 al respectivului act legislativ).**

Membrii Comitetului de Nominalizare și Remunerare constituit în cadrul Consiliului de Administrație al Societății IAR SA nu au derulat activități în materie de elaborare a politicii de remunerare a administratorilor și directorului general, în contextul în care, desi prin Hotărârea AGA nr 07/28.09.2017 s-a aprobat declanșarea procedurii de selecție a membrilor Consiliului de Administrație al Societății IAR SA, cu aplicarea prevederilor art. 3, pct. 7 din Ordonanța de Urgență nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 111/2016, această procedură de selecție nu a fost finalizată până în prezent.

Comitetul de Nominalizare și Remunerare constituit în cadrul Consiliului de Administrație ai Societății IAR SA a avut un rol important în monitorizarea conducerii executive a societății pe parcursul anului 2023.

Acesta:

- a propus prelungirea contractului de mandat în baza căruia domnul Laurian ANASTASOF asigură conducerea Societății IAR SA,
- a stabilit indicatorii cheie de performanță pentru anul 2023, ce fac parte integrantă din contractul de mandat semnat de IAR SA cu directorul său general.

Principiile privind remunerarea Consiliului de Administrație al Societății IAR SA pe parcursul anului 2023, ce au fost stabilite prin aplicarea prevederilor OG nr 26/2013 și ale OUG 109/2011, fac obiectul hotărârilor AGA numerele 11/28.11.2017, 02/30.01.2018 și 07/26.06.2023, publicate în Monitorul Oficial al României, transmise către ASF și BVB și postate pe pagina web a Societății IAR SA.

În conformitate cu politica de remunerare a directorului general stabilită prin Hotărârile AGA numerele 02/14.03.2016 și 06/27.04.2018, acesta ar fi trebuit să beneficieze atât de o indemnizație fixă lunară, cât și de o componentă variabilă a cărei valoare se determină anual, în funcție de gradul de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță stipulați prin contractul de mandat de director general pentru anul încheiat, calculul efectuându-se după aprobarea situațiilor financiare la finele anului respectiv.

În conformitate cu politica de remunerare a directorului general stabilită prin Hotărârea AGA nr 07/26.06.2023, acestuia i s-a anulat componenta variabilă ce i s-ar fi putut acorda în baza Hotărârii 06/27.04.2018.

2. POLITICA DE REMUNERARE

Politica de remunerare a conducerii administrative și executive a Societății IAR SA, aprobată prin Hotărârea AGOA nr 07/26.06.2023 prevede următoarele:

- 1. Indemnizația brută fixă lunară maximă cuvenită administratorilor provizorii neexecutivi ai Societății IAR S.A. reprezintă media salariilor medii brute lunare pe ultimele 12 luni anterioare momentului numirii în funcție, comunicate de Institutul Național de Statistică pentru ramura construcțiilor de mașini, cod CAEN 3030 "Fabricarea de aeronave și nave spațiale" (corespunzătoare obiectului principal de activitate al IAR SA).*

Aceasta trebuie să se încadreze în plafoanele stabilite prin bugetele anuale de venituri și cheltuieli, la capitolul c4, litera b "cheltuieli cu consiliul de administrație".

- 2. Până la stabilirea, prin contractul de mandat de administrare, a unor obiective și criteriile de performanță, administratorii provizorii neexecutivi ai Societății IAR S.A. nu vor primi o componentă variabilă a remunerației brute.*
- 3. Limita superioară a remunerației fixe cuvenite directorului general al Societății IAR SA este de 6 ori media salariilor medii brute lunare pe ultimele 12 luni anterioare numirii, comunicate de Institutul Național de Statistică pentru ramura construcțiilor de mașini, cod CAEN 3030 "Fabricarea de aeronave și nave spațiale" (corespunzătoare obiectului principal de activitate al IAR SA).*
- 4. Consiliul de Administrație al Societății IAR S.A. stabilește valoarea efectivă a remunerației fixe lunare a directorului general al societății în raport atât cu atribuțiile, sarcinile și responsabilitățile acestuia prevăzute prin contractul de mandat, cât și cu rezultatele economico-financiare ale societății comerciale.*

Aceasta trebuie să se încadreze în plafoanele stabilite prin bugetele anuale de venituri și cheltuieli, la capitolul c4, litera a "cheltuieli cu contractual de mandat".

- 5. Directorului general nu i se acordă componenta variabilă anuală a remunerației brute stabilită prin Hotărârea AGA nr 06/27.04.2018.*
- 6. În cazul revocării directorului înainte de expirarea duratei contractului de mandat, fără just motiv, Societatea IAR S.A. îi achită acestuia daune interese în sumă egală cu valoarea a 12 (doisprezece) remunerații fixe lunare brute valabile la data încetării mandatului.*

3. MODUL DE APLICARE ÎN ANUL 2023 A PRINCIPIILOR PRIVIND REMUNERAREA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE ȘI A DIRECTORULUI GENERAL AL SOCIETĂȚII IAR SA

A. REMUNERAREA ADMINISTRATORILOR PROVIZORII AI SOCIETĂȚII IAR S.A.

- Indemnizația brută fixă lunară acordată administratorilor provizorii neexecutivi ai Societății IAR S.A. a fost de 4720 lei, valoare ce nu depășește plafonul care reprezintă media salariilor medii brute lunare pe ultimele 12 luni anterioare momentului numirii în funcție, comunicate de Institutul Național de Statistică pentru ramura construcțiilor de mașini, cod CAEN 3030 "Fabricarea de aeronave și nave spațiale" (corespunzătoare obiectului principal de activitate al IAR SA), așa cum este prevăzut prin Hotărârile AGA numerele 11/2017, 02/2018 și 07/2023.*

Aceasta s-a încadrat în plafonul stabilit prin BVC 2023, la capitolul c4, litera b "cheltuieli cu consiliul de administrație".

- Membrii comitetelor consultative din cadrul Consiliului de Administrație nu au fost remunerați suplimentar pentru activitatea desfășurată în cadrul acestor comitete.*
- Administratorii provizorii neexecutivi nu au beneficiat de o componentă variabilă a indemnizației brute, neavând stabilite obiective și criterii de performanță prin contractele de mandat de administrare.*

- *Indemnizații plătite în anul 2023 administratorilor societății (remunerație fixă) sunt următoarele:*

	2021	2022	2023 LEI
<i>Claudia BENCHESCU</i>	10.564	8.766	
<i>Ruxandra-Rodica ANGHEL</i>	26.904	47.874	28.472
<i>Horațiu Cătălin BARBU</i>	10.564	8.766	28.168
<i>Iulia-Gabriela TĂNASE</i>	10.564	8.766	
<i>Mihai Aurel DONȚU</i>	37.468	56.640	56.640
<i>Liviu COCOȘ</i>	10.564	56.640	56.640
<i>Tiberiu ȚICLEA</i>		47.265	
<i>Răzvan POPA</i>		47.265	
<i>Cristian MĂRIȘTEANU</i>		609	56.640
<i>Haralambie VOICILAȘ</i>		609	28.472
<i>Lucian-Ioan RUS</i>			10.343
<i>Dragos Florin David</i>	26.904		
<i>Cristian Alin Baciu</i>	26.904		
<i>Iuliana Musat</i>	19.172		
<i>Andreea Mladin</i>	19.172		
<i>Elena Calin</i>	19.172		
<i>Alexandru Rosu</i>	19.172		
<i>Octavian Thor Pleter</i>	13.680		
TOTAL	250.804	283.200	265.375

- *Structura cheltuielilor suportate de societate cu transportul administratorilor, ocazionate de deplasarea acestora din localitatea de domiciliu, la sediul Societății IAR SA în vederea participării la ședințele consiliului de administrație și ale adunării generale a acționarilor este următoarea:*

Nr crt	BENEFICIARIII SUMELOR PLĂTITE DE SOCIETATE	SUMA PLĂTITĂ DE SOCIETATE (LEI)		
		2021	2022	2023
1	ADMINISTRATORI PROVIZORII	198	0	3.016

- *Structura cheltuielilor suportate de societate pentru incheierea unor declaratii notariale si a altor cheltuieli de aceeași natură este următoarea:*

Nr crt	BENEFICIARIII SUMELOR PLĂTITE DE SOCIETATE	SUMA PLĂTITĂ DE SOCIETATE (LEI)		
		2021	2022	2023
	ADMINISTRATORI PROVIZORII	140	338	214

B. REMUNERAREA DIRECTORULUI GENERAL AL SOCIETĂȚII IAR SA

- *Remunerația fixă lunară acordată directorului general al Societății IAR SA s-a încadrat în plafonul stabilit prin Hotărârea AGOA nr 01/30.01.2018, fiind corespunzătoare valorii reprezentând de 6 ori media salariilor medii brute lunare pe ultimele 12 luni anterioare numirii acestuia, comunicate de Institutul Național de Statistică pentru ramura Construcțiilor de Mașini la codul CAEN 3030 - Fabricarea de Aeronave și Nave Spațiale (corespunzătoare obiectului principal de activitate al Societății IAR SA)*

La propunerea Comitetului de Nominalizare și Remunerație, Consiliul de Administrație al Societății IAR S.A. a stabilit valoarea efectivă a remunerației fixe lunare a directorului general al societății în raport atât cu atribuțiile, sarcinile și responsabilitățile acestuia prevăzute prin contractul de mandat, cât și cu rezultatele economico-financiare ale societății comerciale.

Aceasta s-a încadrat în plafoanele stabilite prin bugetele anuale de venituri și cheltuieli (inclusiv cel aferent anului 2023), la capitolul c4, litera a "cheltuieli cu contractul de mandat".

- Pornind de la prevederile Hotărârii AGOA nr 07/2023 de aprobare a Politicii de remunerare a conducerii administrative și executive a Societății IAR SA, directorului general al IAR SA nu i se va acorda componenta variabilă anuală a remunerației brute ce i s-ar fi convenit pentru modul de îndeplinire a indicatorilor cheie aferenți anului 2023.
- Directorul general al IAR SA nu a primit drepturi speciale de pensii și/sau beneficii.
- Societatea IAR S.A. nu a achitat daune interese calculabile în baza contractului de mandat.
- În cursul anului 2023, directorul general al IAR SA a primit, în baza politicii de remunerare valabile până la data de 26.06.2023, suma brută de 319.225. lei (echivalentul a 64.760 eur) cu titlu de componentă variabilă. Aceasta a fost calculată pornindu-se de la valoarea de 99,63% a gradului total de îndeplinire a următorilor indicatori cheie de performanță stabiliți prin contractul de mandat pentru anul 2023:

1. **PROFIT DIN EXPLOATARE ANUAL – GRAD DE ÎNDEPLINIRE PONDERAT = 50%**
din max 50%
2. **PLĂȚI RESTANTE - GRAD DE ÎNDEPLINIRE PONDERAT = 30%** din max 30%
3. **CIFRA DE AFACERI ANUALĂ - GRAD DE ÎNDEPLINIRE PONDERAT = 30%** din max 30%
4. **VITEZA ANUALĂ DE ROTAȚIE A ACTIVELOR IMOBILIZATE – GRAD DE ÎNDEPLINIRE PONDERAT 4,63%** din max 5%
5. **IMPLEMENTAREA UNUI SISTEM DE EVALUARE A PERSONALULUI, BAZAT PE OBIECTIVE – GRAD DE ÎNDEPLINIRE PONDERAT 5%** din max 5%

- Remunerația totală acordată în anul 2023 conducerii executive a Societății IAR SA, comparativ cu cea acordată în anii 2021 și 2022, este prezentată în cele ce urmează:

	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
	LEI		
DIRECTOR GENERAL – TOTAL RON, din care	563.384	763.926	819.167
- remunerație fixă	432.000	433.059	453.942
- componenta variabilă	92.463	293.754	319.225
-alte drepturi salariale - CCM	38.921	37.113	46.000

- În baza prevederilor contractului de mandat, în anul 2023 Societatea IAR SA i-a acordat directorului general următoarele drepturi:
 - Remunerație brută fixă lunară 453.942 lei incl dif drepturi salariale CO.
 - Componenta variabila 319.225 lei
 - Alte drepturi salariale - CCM 46.000 lei
 - Asigurare de răspundere civilă, plata an 2023: 4.525 lei/an
 - Abonament telefonie mobilă: contravaloare facturi 1.408 lei/an
 - Cheltuieli cu locuința de serviciu 63.717 lei/an
 - Amortizare autovehicul : 23.357 lei/an
- Societatea IAR SA nu acordă acțiuni administratorilor și conducerii executive

Informațiile pe baza cărora se poate face o analiză comparativă a remunerațiilor acordate conducerii administrative și executive a Societății IAR SA, inclusiv a tuturor beneficiilor, indiferent de formă, sunt prezentate în cele ce urmează:

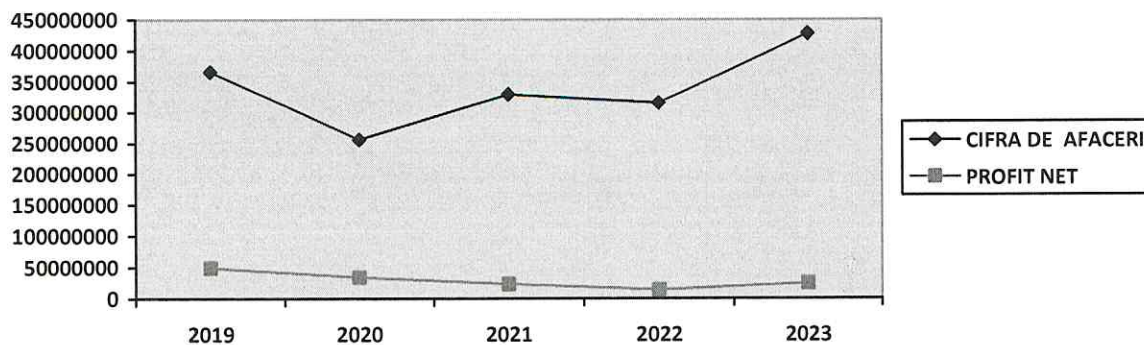
<i>PERIOADA</i>	<i>VARIAȚIA REMUNERAȚIEI MEDII A ANGAJAȚILOR SOCIETĂȚII (FĂRĂ DIRECTORUL GENERAL)</i>	<i>VARIAȚIA REMUNERAȚIEI DIRECTORULUI GENERAL</i>	<i>VARIAȚIA REMUNERAȚIEI ADMINISTRATORILOR</i>	<i>VARIAȚIA CIFREI DE AFACERI</i>	<i>VARIAȚIA PROFITULUI BRUT</i>
<i>2018 vs 2017</i>	<i>40,90</i>	<i>51,01</i>	<i>88,20</i>	<i>34,53</i>	<i>22,52</i>
<i>2019 vs 2018</i>	<i>23,41</i>	<i>11,89</i>	<i>1,62</i>	<i>41,09</i>	<i>52,00</i>
<i>2020 vs 2019</i>	<i>17,83</i>	<i>3,13</i>	<i>-12,78</i>	<i>-29,93</i>	<i>-34,47</i>
<i>2021 vs 2020</i>	<i>11,45</i>	<i>7,49</i>	<i>-3,21</i>	<i>28,57</i>	<i>-28,15</i>
<i>2022 vs 2021</i>	<i>9,70</i>	<i>-3,32</i>	<i>12,92</i>	<i>-4,27</i>	<i>-32,35</i>
<i>2023 vs 2022</i>	<i>17,84</i>	<i>7,23</i>	<i>-6,30</i>	<i>35,52</i>	<i>95,72</i>

4. PERFORMANȚA SOCIETĂȚII IAR S.A.

Evoluția cifrei de afaceri și a profitului net

LEI

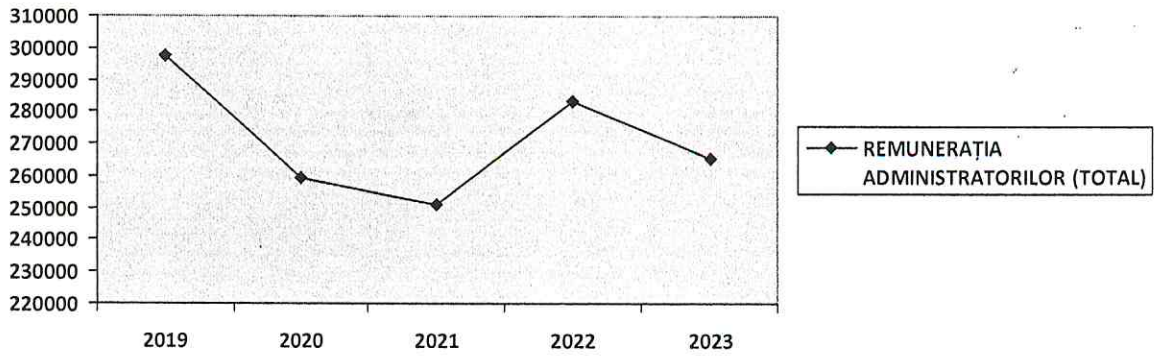
<i>AN</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
<i>CIFRA DE AFACERI</i>	<i>365.811.270</i>	<i>256.291.473</i>	<i>329.506.603</i>	<i>315.424.444</i>	<i>427.484.707</i>
<i>PROFITUL NET</i>	<i>49.128.541</i>	<i>33.967.230</i>	<i>23.488.292</i>	<i>14.198.145</i>	<i>24.069.830</i>



Evoluția remunerației administratorilor

LEI

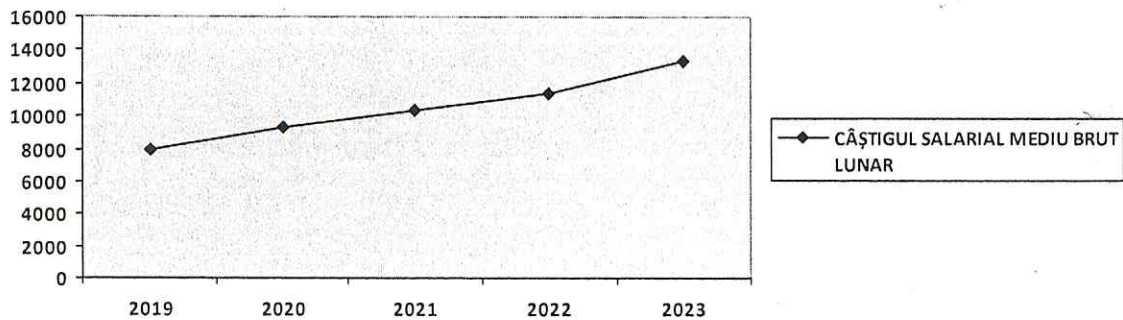
<i>AN</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
<i>REMUNERAȚIA ADMINISTRATORILOR</i>	<i>297.360</i>	<i>259.343</i>	<i>250.804</i>	<i>283.200</i>	<i>265.375</i>



Evoluția câștigului mediu brut lunar

LEI

AN	2019	2020	2021	2022	2023
CÂȘTIGUL MEDIU BRUT LUNAR	7.983	9.296	10.369	11.375	13.404



Comitetul de Nominalizare și Remunerare a elaborat și a supus analizei adunării generale anuale a acționarilor ce a avut loc în data de 27.04.2023 Raportul de remunerare aferent anului 2022. Așa cum este stipulat și în Hotărârea AGOA nr 04/27.04.2023, adunarea generală a acționarilor Societății IAR SA a luat act de Raportul de remunerare 2022 mai înainte menționat.

COMITETUL DE NOMINALIZARE ȘI REMUNERARE:

Horățiu-Cătălin BARBU

Lucian-Ioan RUS

Liviu COCOȘ