

RAPORTUL ANUAL 2022
AL COMITETULUI DE NOMINALIZARE ȘI REMUNERARE DIN CADRUL CONSILIULUI
DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII IAR S.A.

1. INFORMAȚII 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 158/2022 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, acesteia 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 al Societății IAR SA a avut un rol important în monitorizarea conducerii executive a societății pe parcursul anului 2022.

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 2022, 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 2022, 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 și 02/30.01.2018, 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 în anul 2022, ce face obiectul Hotărârilor AGA numerele 02/14.03.2016 și 06/27.04.2018, acesta beneficiază atât de o indemnizație fixă lunară, cât și de o componentă variabilă a cărei valoare va fi determinată de gradul de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță stipulați prin contractul de mandat de director general pentru anul 2022, calculul urmând a se efectua după aprobarea situațiilor financiare la 31.12.2022.

2. POLITICA DE REMUNERARE

Politica de remunerare a conducerii administrative și executive a Societății IAR SA, aprobată prin Hotărârea AGOA nr 06/28.04.2022 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. Limita superioară a componentei variabile anuale a remunerației brute ce poate fi acordată Directorului General al Societății IAR SA are valoarea de 65.000 euro.*
- 6. Consiliul de Administrație al societății stabilește anual valoarea efectivă a componentei variabile a remunerației brute cuvenite directorului general al societății în funcție de gradul de realizare a indicatorilor cheie de performanță stabiliți prin contractul de mandat.*

În vederea determinării cuantumului componentei variabile anuale a remunerației, se determină anual Gradul Global de Îndeplinire al Indicatorilor Cheie de Performanță luând în considerare ponderea fiecărui indicator cheie de performanță din contractul de mandat și a variației față de nivelul țintă stabilit, după următoarea formulă:

$$ICP^t_{global} (\%) = \sum_{i=1}^n ICP^t_i (\%) \times W_i$$

$ICP^t_{global} (\%)$ - reprezintă gradul global de îndeplinire al Indicatorilor Cheie de Performanță în anul "t" exprimat procentual

ICP^t_i reprezintă nivelul țintă în anul curent "t" stabilit de către consiliul de administrație pentru Indicatorul Cheie de Performanță "i"

W_i – coeficientul de ponderare al fiecărui Indicator Cheie de Performanță "i" aprobat de către consiliul de administrație.

n – reprezintă numărul de indicatori cheie de performanță stabiliți pentru directorul general de către consiliul de administrație.

Gradul de îndeplinire individual al Indicatorilor Cheie de Performanță ($ICP_i (\%)$) nu poate depăși nivelul de 100% și nici nu poate fi mai mic de 0%.

Pentru indicatorii calitativi, gradul de îndeplinire individual al Indicatorilor Cheie de Performanță ($ICP_i (\%)$) poate fi 100% în situația în care este considerat îndeplinit sau 0% în

situația în care indicatorul este considerat neîndeplinit.

În situația indicatorilor cantitativi, Gradul de îndeplinire individual al Indicatorilor Cheie de Performanță "i" (ICP_i (%)) se determină pentru fiecare an "i" după următoarea formulă astfel:

i) în situația în care atât ICP_i^t cât și ICP_i^{t-1} sunt valori pozitive și în același timp ICP_i^t este mai mare decât ICP_i^{t-1}

$$ICP_i(\%) = \frac{ICP_i^{t \text{ realizat}}}{ICP_i^t} \times 100$$

ii) În situația în care ICP_i^{t-1} este negativ, și în același timp ICP_i^t este mai mare decât ICP_i^{t-1}

$$ICP_i(\%) = \frac{1}{ICP_i^t - ICP_i^{t-1}} \times (ICP_i^{t \text{ realizat}} - ICP_i^{t-1}) \times 100$$

iii) În situația indicatorilor cantitativi având ca țintă menținerea sub un anumit nivel maxim sau peste o valoare minimă stabilită de către consiliul de administrație, gradul individual de îndeplinire al respectivelor Indicatori Cheie de Performanță va fi fie de 100% în situația în care nivelul realizat respectă limita stabilită de către consiliul de administrație sau 0% în situația în care nivelul realizat nu respectă limita stabilită de către consiliul de administrație, unde:

$ICP_i^{t \text{ realizat}}$ reprezintă nivelul efectiv înregistrat în anul curent "t" pentru Indicatorul Cheie de Performanță "i".

ICP_i^t reprezintă nivelul tinta în anul curent "t" stabilit de către consiliul de administrație pentru Indicatorul Cheie de Performanță "i"

ICP_i^{t-1} reprezintă nivelul tinta în anul anterior anului curent "t" stabilit de către consiliul de administrație pentru Indicatorul Cheie de Performanță "i".

a) pentru un grad global de îndeplinire al indicatorilor cheie de performanță mai mare sau egal cu 80% se plătește o componentă variabilă conform formulei:

$RV =$ Cuantumul maxim al componentei variabile a remunerației directorului general x ICP^t global (%), unde

RV reprezintă cuantumul remunerației variabile datorate directorului general exprimată în număr de remunerații fixe lunare brute

ICP^t global (%) reprezintă gradul global de îndeplinire al indicatorilor cheie de performanță exprimat în procente, determinat conform formulei de la litera a) de mai sus.

b) pentru un grad global de îndeplinire al indicatorilor cheie de performanță mai mic de 80% nu se acordă componenta variabilă.

7. 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 2022 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 Hotărârea AGA 11/2017 coroborată cu Hotărârea AGA 02/2018

Aceasta s-a încadrat în plafonul stabilit prin BVC 2022, 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 2022 administratorilor societății (remunerație fixă) sunt următoarele:

	2021	2022
	LEI	
Claudia BENCHESCU	10.564	8.766
Ruxandra-Rodica ANGHEL	26.904	47.874
Iulia-Gabriela TĂNASE	10.564	8.766
Horațiu Cătălin BARBU	10.564	8.766
Mihai Aurel DONȚU	37.468	56.640
Liviu COCOȘ	10.564	56.640
Tiberiu ȚICLEA		47.265
Răzvan POPA		47.265
Cristian MĂRIȘTEANU		609
Haralambie VOICILĂȘ		609
Dragos Florin David	26.904	
Cristian Alin Baci	26.904	
Iuliana Musat	19.172	
Andreea Mladin	19.172	
Elena Calin	19.172	
Alexandru Rosu	19.172	
Octavian Thor Pleter	13.680	
TOTAL	250.804	283.200

- Societatea a suportat următoarele cheltuieli 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:

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

- Societatea a suportat cheltuieli ocazionate de încheierea unor declarații notariale și alte cheltuieli:

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

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 Remunerare, 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 2022), la capitolul c4, litera a "cheltuieli cu contractul de mandat".

- Limita superioară a componentei variabile anuale a remunerației brute ce poate fi acordată directorului general al IAR SA pentru anul 2022, stabilită prin Hotărârea AGOA nr 06/27.04.2018, este de 65.000 euro, valoarea efectivă a componentei variabile pentru anul 2022 urmând a fi determinată de gradul de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță fixați pentru acest an, ce se va calcula după aprobarea situațiilor financiare anuale 2022.
- 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 2022, directorul general al IAR SA a primit suma bruta de 293.754 lei (echivalentul a 59.397 eur) cu titlu de componentă variabilă. Aceasta a fost calculată pornindu-se de la gradul total de îndeplinire a următorilor indicatori cheie de performanță stabiliți prin contractul de mandat pentru anul 2021:

PENTRU PERIOADA 01.01.2021-31.08.2021

1. **EBIT – GRAD DE ÎNDEPLINIRE PONDERAT** = 42,8% din max 50%
2. **PLĂȚI RESTANTE - GRAD DE ÎNDEPLINIRE PONDERAT** = 30% din max 30%
3. **VITEZA DE ROTAȚIE A ACTIVELOR IMOBILIZATE – GRAD DE ÎNDEPLINIRE PONDERAT** 10% din max 10%
4. **MONITORIZAREA PERFORMANȚELOR ANGAJAȚILOR PRIN UTILIZAREA UNUI SISTEM DE EVALUARE A PERSONALULUI, BAZAT PE OBIECTIVE – GRAD DE ÎNDEPLINIRE PONDERAT** 10% din max 10%

PENTRU PERIOADA 01.09.2021-31.12.2021

1. **EBIT – GRAD DE ÎNDEPLINIRE PONDERAT** = 43,03% din max 50%
2. **PLĂȚI RESTANTE - GRAD DE ÎNDEPLINIRE PONDERAT** = 20% din max 30%
3. **VITEZA DE ROTAȚIE A ACTIVELOR IMOBILIZATE – GRAD DE ÎNDEPLINIRE PONDERAT** 10% din max 10%
4. **PROPUNEREA UNUI PLAN DE SUCCESIUNE PENTRU MANAGEMENTUL IAR – GRAD DE ÎNDEPLINIRE PONDERAT** 10% din max 10%

Prin însumare se obține un grad total de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță stabiliți pentru anul 2021 de $(42,87\% + 30\% + 10\% + 10\%) \cdot 9/12 + (43,03\% + 20\% + 10\% + 10\%) \cdot 3/12 = 69,65\% + 21,73\% = 91,38\%$

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

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

- În baza prevederilor contractului de mandat, în anul 2022 Societatea IAR SA i-a acordat directorului general următoarele drepturi:

- Remunerație brută fixă lunară 36.000 lei x 12= 432.000 lei+ 1.059 dif drepturi salariale CO.
- Componenta variabila 293.754 lei
- Alte drepturi salariale - CCM 37.113 lei
- Asigurare de răspundere civilă, plata an 2022: 4.169 lei/ an
- Abonament telefonie mobilă: contravaloare facturi 5.696 lei/an

- Cheltuieli cu locuința de serviciu 67.168 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:*

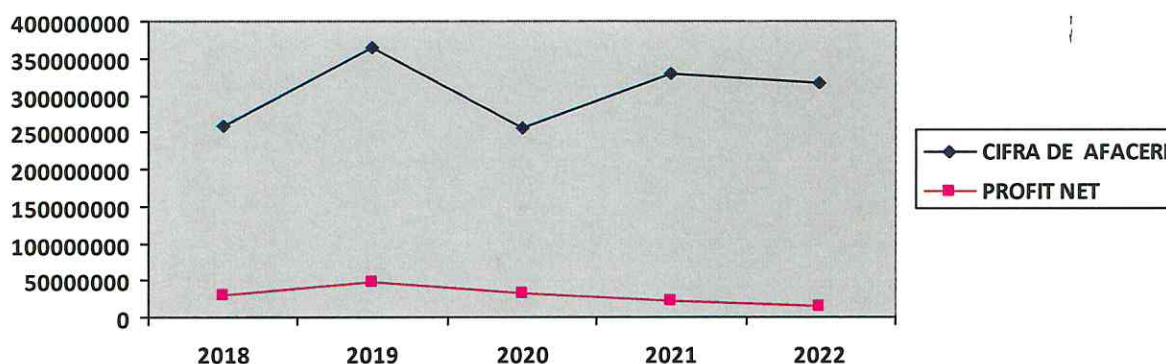
PERIOADA	VARIAȚIA REMUNERAȚIEI MEDII A ANGAJAȚILOR SOCIETĂȚII (FĂRĂ DIRECTORUL GENERAL)	VARIAȚIA REMUNERAȚIEI DIRECTORULUI GENERAL	VARIAȚIA REMUNERAȚIEI ADMINISTRATORILOR	VARIAȚIA CIFREI DE AFACERI	VARIAȚIA PROFITULUI BRUT
2018 vs 2017	40,90	51,01	88,20	34,53	22,52
2019 vs 2018	23,41	11,89	1,62	41,09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

4. PERFORMANȚA SOCIETĂȚII IAR S.A.

Evoluția cifrei de afaceri și a profitului net

LEI

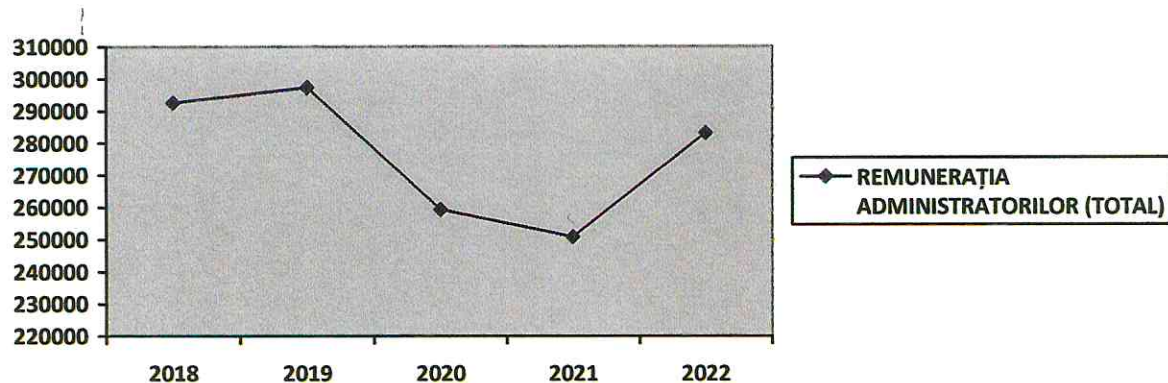
AN	2018	2019	2020	2021	2022
CIFRA DE AFACERI	259.274.208	365.811.270	256.291.473	329.506.603	315.424.444
PROFITUL NET	31.184.158	49.128.541	33.967.230	23.488.292	14.198.145



Evoluția remunerației administratorilor

LEI

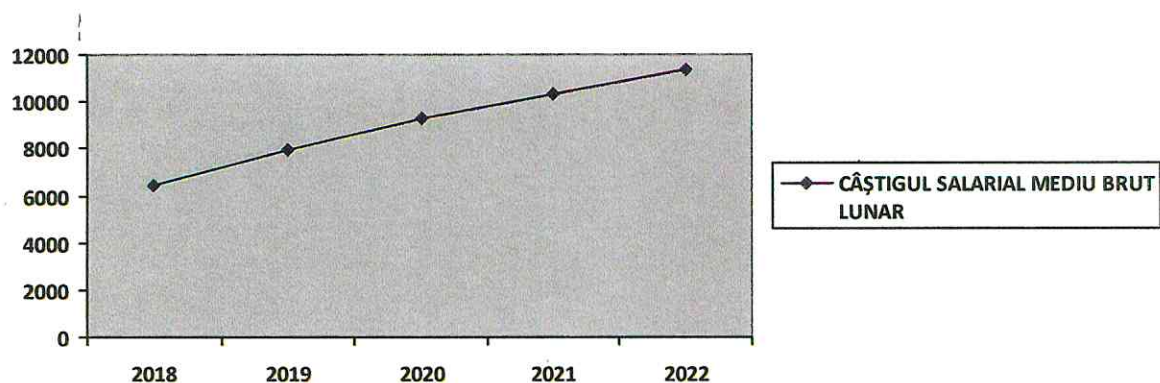
AN	2018	2019	2020	2021	2022
REMUNERAȚIA ADMINISTRATORILOR	292.640	297.360	259.343	250.804	283.200



Evoluția câștigului mediu brut lunar

LEI

AN	2018	2019	2020	2021	2022
CÂȘTIGUL MEDIU BRUT LUNAR	6.420	7.983	9.296	10.369	11.375



COMITETUL DE NOMINALIZARE ȘI REMUNERARE:

Ruxandra-Rodica ANGHEL

Liviu COCOȘ

Haralambie VOICILAȘ

