

## RAPORT CURENT NR. 3 /26.02.2023

In conformitate cu Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata (republicata) si Regulamentul Autoritatii de Supraveghere Financiara nr. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata

Data raportului: **26 februarie 2024**

Denumirea entitatii emitente: **ABN SYSTEMS INTERNATIONAL SA**

Sediul social: **Bucuresti, Str. Marinarilor, Nr.31, Parter+Et.1, Sector 1, Bucuresti**

Numarul de telefon: **021-233.09.95**

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: **14988404**

Atribut fiscal: **RO**

Numar de ordine in Registrul Comertului: **J40/11024/2002**

Capital social subscris si varsat: **4.399.769,90 RON**

Sistemul multilateral de tranzactionare pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise:

**SMT-BVB (AeRO)**

Cod LEI: **7872003ZJRIJE4XXD449**

Simbol: **ABN**

### **Eveniment important de raportat:**

**Erata la Raportul Curent nr.2/14.02.2024 privind documentul de informare privind atribuirea cu titlu gratuit a unor actiuni angajaților**

Mentionam ca in cadrul **Raportului Curent nr.2/14.02.2024, pagina 3, Capitolul 2 „Motivele atribuirii actiunilor”, paragraful 2** privind Decizia Consiliului de Administratie prin care au fost stabilite criteriile de eligibilitate si nominalizarea persoanelor eligibile **apare in mod eronat, data Deciziei nr.1 a Consiliului de Administratie ca fiind data de 01 februarie 2024 in locul celei corecte de 01 februarie 2023.**

Mentionam ca in cadrul **Raportului Curent nr.2/14.02.2024, pagina 4, Capitolul 3 „Detalii privind atribuirea actiunilor”, paragrafele 3,4 si 5** privind Decizia Consiliului de Administratie prin care au fost stabilite criteriile de eligibilitate si nominalizarea persoanelor eligibile **apare in mod eronat, data Deciziei nr.1 a Consiliului de Administratie ca fiind data de 01 februarie 2024 in locul celei corecte de 01 februarie 2023.**

Mentionam ca in cadrul **Raportului Curent nr.2/14.02.2024, pagina 4, Capitolul 3 „Detalii privind atribuirea actiunilor”, paragraful 5** privind transmiterea scrisorilor de informare si solicitare de exercitare a Optiunii catre angajatii nominalizati **apare in mod eronat, data transmiterii scrisorilor ca fiind data de 02 februarie 2024 in locul celei corecte de 02 februarie 2023.**

**Președintele Consiliului de Administratie**

Barbu Adisor-George

**DOCUMENT DE INFORMARE PRIVIND ATRIBUIREA CU TITLU GRATUIT A UNOR ACȚIUNI  
ANGAJAȚILOR ABN SYSTEMS INTERNATIONAL S.A.**

(document de informare conform art. 1 alin. (4) lit. i) din Regulamentul nr. 1129/2017 privind prospectul care trebuie publicat în cazul unei oferte publice de valori mobiliare sau al aditerii de valori mobiliare la tranzacționare pe o piață reglementată, și de abrogare a Directivei 2003/71/CE)

## Cap.1 Informații despre numărul și natura valorilor mobiliare

Societatea **ABN SYSTEMS INTERNATIONAL S.A.** (în continuare „Societatea”), cu sediul social în Bucuresti, str. Marinarilor, nr.31, Sector 1, Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Bucuresti sub nr. J40/11024/2002, având cod unic de înregistrare 14988404, atribuie cu titlu gratuit un număr de 101.261 acțiuni nominative, ordinare, dematerializate și libere de sarcini emise de Societate, cu o valoare nominală de 0,1 lei fiecare, angajaților săi care și-au exercitat opțiunile ca urmare rezultatelor profesionale obținute în anul anterior.

## Cap.2 Motivele atribuirii acțiunilor

În conformitate cu materialele informative care au stat la baza adoptării Hotărârii AGEA nr. 1 din data 24.11.2021, publicata în Monitorul Oficial Partea IV-a Nr.5273-29.12.2021, de aprobare a Planului de recompensare cu opțiuni a persoanelor cheie în Societate, STOCK OPTION PLAN (2021-2023), motivele acordării de opțiuni vizează stimularea performanței și recompensarea persoanelor nominalizate care sunt considerate a avea un impact potențial semnificativ asupra rezultatelor operaționale și financiare ale Societății.

În aplicarea hotărârii menționate, a fost emisă Decizia Consiliului de Administratie nr. 1 din 01.02.2023 prin care au fost stabilite persoanele eligibile, luând în considerare datele promitentului, condițiile planului, experiența profesională relevantă și responsabilitatea organizațională a fiecărei persoane nominalizate, astfel cum sunt prevăzute în fișa postului unui angajat ca parte a termenilor de contractare și care un impact potențial semnificativ asupra rezultatelor operaționale și financiare ale Societății.

**Încă de la momentul listării, prin intermediul memorandumului de listare la Bursa de Valori București, ABN SYSTEMS INTERNATIONAL S.A și-a asumat ca una din direcțiile strategice ale companiei să se axeze pe motivarea și fidelizarea angajaților**, prin adoptarea mai multor acțiuni, printre care extrem de importantă este co-interesarea angajaților în bunul mers al companiei prin mecanismul financiar de tip „stock option plan”. Această abordare reprezintă un pas natural în construirea în cadrul Societății a unei culturi deschise spre comunicare și inovație, cu spirit de comunitate, care încurajează creșterea profesională și personală, creează un spațiu de implicare și, în același timp, de parteneriat.

Conform Codului Fiscal (Legea 227/2015), „stock option plan” reprezintă un „un program inițiat în cadrul unei persoane juridice prin care se acordă angajaților, administratorilor și/sau directorilor acesteia sau ai persoanelor juridice afiliate ei, prevăzute la pct. 26 lit. c) și d), dreptul de a achiziționa la un preț preferențial sau de a primi cu titlu gratuit un număr determinat de titluri de participare, definite potrivit pct. 40, emise de entitatea respectivă.”

În sensul punctului 40 „titlu de participare” înseamnă „orice acțiune sau altă parte socială într-o societate în nume colectiv, societate în comandită simplă, societate pe acțiuni, societate în comandită pe acțiuni, societate cu răspundere limitată sau într-o altă persoană juridică ori la un fond deschis de investiții”.

Este important de menționat faptul că avantajele acordate sub forma opțiunilor în cadrul unui "Stock Option Plan" nu sunt considerate venituri impozabile, la momentul acordării opțiunii și nici la momentul exercitării opțiunii de către beneficiar, conform dispozițiilor art. 76 alin. 4 lit. r) din Codul fiscal, fiind exceptate și de la plata contribuțiilor de asigurări sociale, în conformitate cu prevederile art. 142 Cod Fiscal.

Această prevedere trebuie coroborată cu dispozițiile art. 94 din Codul Fiscal, privind determinarea câștigului/pierderii din transferul titlurilor de valoare, întrucât veniturile din investiții înregistrate de persoanele eligibile ca urmare a vânzării ulterioare a participațiilor achiziționate în cadrul programelor de "Stock Option Plan" fac obiectul impozitului pe venit. Valorile mobiliare acordate în cadrul unui program Stock Option Plan devin impozabile doar la momentul la care beneficiarul decide să vândă aceste valori.

Astfel, cu acest program Societatea a dorit sa-si asigure investitia in dezvoltarea profesionala a persoanelor cheie, impiedicând migrarea către competitie si capitalizand expertiza dezvoltata in cadrul Societatii, eliminand implicit costul de inlocuire a acestor persoane.

### **Cap. 3 Detalii privind atribuirea acțiunilor**

Prin Hotărârea AGEA nr. 1 din data 24.11.2021 a fost aprobat Planul de recompensare STOCK OPTION PLAN (2021-2023) a persoanelor cheie în societatea ABN SYSTEMS INTERNATIONAL S.A. (detaliat în materialul de prezentare: modalitate de alocare, persoane eligibile, modalitate de exercitare etc., astfel cum a fost prezentat în adunare), în vederea remunerării și fidelizării angajaților și membrilor organelor de conducere ale Societății, pe parcursul a 3 ani consecutivi, 2022-2024, în limita a maximum 2,5% pe an din capitalul social al Societății de la momentul exercitării Opțiunii.

Consiliul de Administratie a fost împuternicit să adopte toate și oricare dintre măsurile necesare și să îndeplinească toate formalitățile cerute pentru aprobarea și implementarea planului de tip „stock option plan” stabilit prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr. 1 din data de 24.11.2021, publicata in Monitorul Oficial Partea IV-a Nr.5273-29.12.2021, cum ar fi, dar fără a se limita la: (i) determinarea criteriilor in baza cărora vor fi acordate acțiunile, (ii) determinarea pozițiilor din organigrama pentru care programul de tip „stock option plan” va fi aplicabil; (iii) condițiile pentru dobândirea de acțiuni; (iv) întocmirea și publicarea documentelor de informare in condițiile legii; (v) transferul efectiv al acțiunilor de la Societate, în favoarea angajaților și membrilor organelor de conducere ale Societății,etc.

Având în vedere cele adoptate prin Hotărârea AGEA nr. 1/24.11.2021, Consiliu de Administratie la data de 01.02.2023 a adoptat Decizia nr.1 prin care s-au stabilit condiții și criterii cu privire la atribuirea acțiunilor astfel:

- Calitatea de angajat / membru în conducerea societății;
- Vechime continuă în societate mai mare de 5 ani de zile;
- Îndeplinirea indicatorilor de performanta alocati la nivel individual si de departament;

- Implicarea activa și eficienta în promovarea intereselor societății, aferente domeniului de activitate.

Persoanele nominalizate în urma aplicării criteriilor se regăsesc în cadrul Anexei la Hotărârea Consiliului de Administrație din data de 01.02.2023, precum și numărul de acțiuni atribuite fiecăruia.

Urmare a Deciziei Consiliului de Administrație nr.1 din data de 01.02.2023, au fost transmise scrisorile de informare privind acordarea de opțiuni de acțiuni la data de 02.02.2023.

Având în vedere notificările de exercitare a opțiunii acordate de Societate, Consiliul de Administrație a adoptat Decizia nr. 1/13.02.2024 prin care s-a constatat că angajații au exercitat opțiuni aferente în cuantum de 101.263 acțiuni.

Transferul dreptului de proprietate asupra acțiunilor de la societate către Beneficiari, se va face ulterior îndeplinirii tuturor condițiilor necesare pentru transfer, după transmiterea prezentului document și a documentelor aferente transferului, către Depozitarul Central, conform legislație în vigoare.

Consiliul de Administrație prin Decizia nr.1 din data de 13.02.2024 a stabilit că acțiunile din programul STOCK OPTION PLAN (2021-2023) vor fi acordate beneficiarilor astfel începând cu data de 23.02.2024.

Prezentul document a fost redactat în conformitate cu art. 1 alin. (4) lit. i) din Regulamentul nr. 1129/2017 privind prospectul care trebuie publicat în cazul unei oferte publice de valori mobiliare sau al admiterii de valori mobiliare la tranzacționare pe o piață reglementată, și de abrogare a Directivei 2003/71/CE și urmează a fi transmis la Autoritatea de Supraveghere Financiară, Bursa de Valori București și Depozitarul Central.

Presedinte Consiliu de Administrație,

George Adișor Barbu