

**МАТЕРИАЛИ И ПРЕДЛОЖЕНИЯ ЗА РЕШЕНИЯ ПО ТОЧКИТЕ ОТ ДНЕВНИЯ РЕД  
НА РЕДОВНОТО ОБЩО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ НА  
„СИНТЕТИКА” АД,  
насрочено за 30. 09. 2020 г.**

**I. ПРЕДЛОЖЕНИЯ ЗА РЕШЕНИЯ:**

1. Приемане на годишния финансов отчет на дружеството за 2019 г. *(проекторешение – Общото събрание на акционерите приема годишния финансов отчет на дружеството за 2019 г.);*
2. Приемане на доклада на специализираното одиторско предприятие за извършеното одитиране на годишния финансов отчет на дружеството за 2019 г. *(проекторешение – Общото събрание на акционерите приема доклада на специализираното одиторско предприятие за извършеното одитиране на годишния финансов отчет на дружеството за 2019 г.);*
3. Приемане на доклад на съвета на директорите за дейността на дружеството през 2019 г. *(проекторешение – Общото събрание на акционерите приема доклада на съвета на директорите за дейността на дружеството през 2019 г.);*
4. Приемане на консолидирания финансов отчет на дружеството за 2019 г. *(проекторешение – Общото събрание на акционерите приема консолидирания финансов отчет на дружеството за 2019 г.);*
5. Приемане на доклада на специализираното одиторско предприятие за извършеното одитиране на консолидирания финансов отчет на дружеството за 2019 г. *(проекторешение – Общото събрание на акционерите приема доклада на специализираното одиторско предприятие за извършеното одитиране на консолидирания финансов отчет на дружеството за 2019 г.);*
6. Приемане на консолидирания годишен доклад на съвета на директорите за дейността на дружеството през 2019 г. *(проекторешение – Общото събрание на акционерите приема консолидирания годишен доклад на съвета на директорите за дейността на дружеството през 2019 г.);*
7. Одобряване на предложението на Съвета на директорите за разпределение на печалбата от дейността на дружеството през 2019 г. *(проекторешение – Общото събрание на акционерите одобрява предложението на Съвета на директорите за разпределение на печалбата от дейността на дружеството през 2019 г., а именно: доколкото дружеството не е реализирало положителен финансов резултат през 2019 г., печалба не се разпределя.);*
8. Избор на специализирано одиторско предприятие на дружеството за 2020 г. *(проекторешение – Общото събрание на акционерите избира специализирано одиторско предприятие на дружеството за 2020 г. "БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ - ОД" ООД, ЕИК 175259627);*
9. Освобождаване от отговорност членовете на съвета на директорите на „Синтетика” АД за дейността им през 2019 г. – *(проекторешение – Общото събрание на акционерите освобождава от отговорност членовете на съвета на директорите за дейността им през 2019 г.);*
10. Приемане на отчета за дейността на директора за връзка с инвеститорите за 2019 г. *(проекторешение – Общото събрание на акционерите приема отчета за дейността на директора за връзка с инвеститорите за 2019 г.);*
11. Приемане отчета на одитния комитет на дружеството за 2019 г. *(проекторешение – Общото събрание на акционерите приема отчета на одитния комитет на дружеството за 2019 г.);*
12. Приемане на нов статут на одитния комитет на „Синтетика” АД. *(проекторешение - Общото събрание на акционерите приема нов статут на одитния комитет на „Синтетика” АД, съгласно проект, предложен от Съвета на директорите на публичното дружество.);*

13. Подновяване на мандата на Одитния комитет на „Синтетика“ АД (проекторешение - Общото събрание на акционерите подновява мандата на всички членове на одитния комитет, а именно – Галя Александрова Георгиева, Пламен Пеев Патев и Цветелина Христова Станчева Московска за нов срок от 5 години.);

14. Приемане на доклада за прилагане на политиката за възнагражденията през 2019 г. съгласно чл. 12, ал. 1 от Наредба № 48 от 20 март 2013 г. за изискванията към възнагражденията (проекторешение – Общото събрание на акционерите приема доклада за прилагане на политиката за възнагражденията през 2019 г. съгласно чл. 12, ал. 1 от Наредба № 48 от 20 март 2013 г. за изискванията към възнагражденията);

15. Приемане на нова Политика за възнагражденията на членовете на съвета на директорите на „Синтетика“ АД. (проекторешение – Общото събрание приема Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Синтетика“ АД, съгласно проект, предложен от Съвета на директорите на публичното дружество.).

## **II. МАТЕРИАЛИ, СВЪРЗАНИ С ДНЕВНИЯ РЕД НА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ**

1. Покана за провеждане на Общо събрание на акционерите на „СИНТЕТИКА“ АД;
2. Образец на пълномощно за участие в Общо събрание на акционерите;
3. Протокол от заседание на Съвета на директорите на „Синтетика“ АД за свикване на Общо събрание на акционерите;
4. Одитиран годишен финансов отчет на дружеството за 2019 г. (<http://synthetica.bg/?p=3&s=2>);
5. Доклад на специализираното одиторско предприятие за 2019 г., заверило годишния финансов отчет на дружеството(<http://synthetica.bg/?p=3&s=2>);
6. Доклад на Съвета на директорите за дейността на дружеството през 2019г. (<http://synthetica.bg/?p=3&s=2>);
7. Консолидиран финансов отчет на дружеството за 2019 г. (<http://synthetica.bg/?p=3&s=2>);
8. Доклад на специализираното одиторско предприятие за извършеното одитиране на консолидирания финансов отчет на дружеството за 2019 г. (<http://synthetica.bg/?p=3&s=2>);
9. Консолидиран годишен доклад на Съвета на директорите за дейността на дружеството през 2019г. (<http://synthetica.bg/?p=3&s=2>);
10. Доклад за прилагане на политиката за възнагражденията съгласно чл. 12, ал. 2 от Наредба № 48 от 20 март 2018 г. за 2019 г.
11. Отчет за дейността на одитния комитет на дружеството за 2019 г., съгласно чл. 40л от Закона за независимия финансов одит.;
12. Отчет за дейността на Директора за връзка с инвеститорите за 2019 г.
13. Проект на нов статут на одитния комитет на „Синтетика“ АД;
14. Проект на нова политика за възнагражденията на членовете на съвета на директорите на „Синтетика“ АД;
15. Декларации на независимите членове на одитния комитет съгласно чл. 107, ал. 4 и 5 от ЗНФО.

**ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР НА  
„СИНТЕТИКА“ АД:**

**ИВА ХРИСТОВА ГАРВАНСКА - СОФИЯНСКА**

## **ПЪЛНОМОЩНО**

Долуподписаният/ата ....., гражданин на ....., с ЕГН/ЛНЧ ....., с л. к. № ....., изд. на ....., с постоянен адрес: ....., в качеството си на ..... (данни за представляваното ФЛ/ЮЛ), притежаващ/а/о към ..... /ден, месец, година – датата посочена в поканата до акционерите за Общото събрание/ ..... броя /описание на акциите/ акции с право на глас от капитала на **“СИНТЕТИКА” АД**, вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията, ЕИК 201188219, със седалище и адрес на управление: гр. София 1407, бул. “Н. Й. Вапцаров” № 47, на основание чл. 226 от Търговския закон (ТЗ) и чл. 116, ал. 1 от *Закона за публичното предлагане на ценни книжа* (ЗППЦК), с настоящото

### **УПЪЛНОМОЩАВАМ:**

....., ЕГН/ЛНЧ ....., с лична карта №....., издадена на ....., с адрес: .....

ДА ПРЕДСТАВЛЯВА ..... на редовното/извънредното заседание на Общото събрание на акционерите на **“СИНТЕТИКА” АД**, което ще се проведе на ..... г. от ..... часа в ..... и да гласува с всички притежавани от ..... акции по въпросите от дневния ред, съгласно указания по-долу начин, а именно:

I. ОБЯВЕН ДНЕВЕН РЕД НА ЗАСЕДАНИЕТО НА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ (съгласно публикуваната покана до акционерите и в зависимост от случая, обявени по реда на чл. 223 от ТЗ във връзка с чл. 115, ал. 4 от ЗППЦК или 223а от ТЗ във връзка с чл. 115, ал. 7 от ЗППЦК):

.....

II. ПРОЕКТ ЗА РЕШЕНИЯ ПО ОТДЕЛНИТЕ ТОЧКИ ОТ ДНЕВНИЯ РЕД НА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ (съгласно публикуваната покана до акционерите и в зависимост от случая, обявени по реда на чл. 223 или 223а от Търговския закон):

.....

III. НАЧИН НА ГЛАСУВАНЕ НА ПЪЛНОМОЩНИКА ПО ОТДЕЛНИТЕ ТОЧКИ ОТ ДНЕВНИЯ РЕД НА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ:

*Ако не бъде уточнен начина на гласуване от пълномощника по всяка точка от дневния ред, се посочва, че пълномощникът има право на собствена преценка дали да гласува и по какъв начин (по свое усмотрение да реши дали да гласува “ЗА”, “ПРОТИВ” или “ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ”) по всички проекторешения на самото заседание на Общото събрание на акционерите на **“СИНТЕТИКА” АД**.*

*Посочва се дали упълномощаването обхваща и въпроси, които са включени в дневния ред при условията на чл. 231, ал. 1 от ТЗ и не са съобщени или обявени съобразно чл. 223 от ТЗ както и относно начина на гласуване от пълномощника в случаите по чл. 231, ал. 1 от ТЗ.*

Дата:.....

За УПЪЛНОМОЩИТЕЛЯ:

(.....)

**ПРОТОКОЛ  
ОТ ЗАСЕДАНИЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА  
"СИНТЕТИКА" АД**

Днес, 21.08.2020 г., в гр. София, бул. „Никола Вапцаров" №47, в 10.00 ч., се състоя заседание на съвета на директорите на „Синтетика“ АД, ЕИК 201188219. На заседанието присъстваха всички членове на съвета на директорите, както следва:

1. Ива Христова Гарванска - Софийска
2. Пламен Пеев Патев
3. Николай Атанасов Дачев

След като констатираха, че не съществуват правни пречки за приемане на валидни решения в съответствие с разпоредбите на закона и устава на дружеството, членовете на съвета на директорите с **единодушие** приеха заседанието да премине при обсъждане на следния

**ДНЕВЕН РЕД:**

**Точка единствена:** Приемане на решение за свикване на редовно общо събрание на акционерите на „Синтетика“ АД за 2020 г.

По **точка първа и единствена от дневния ред** съветът на директорите на „Синтетика“ АД с **единодушие** прие следното

**РЕШЕНИЕ № 1:**

Съветът на директорите на „Синтетика“ АД, гр. София, на основание чл. 223, ал. 1 от ТЗ във връзка с чл. 115, ал. 1 от ЗППЦК свиква редовно заседание на общото събрание на акционерите на „Синтетика“ АД, което ще се проведе на 30 септември 2020 г. от 12.00 часа (09.00 часа UTC) на адрес гр. София, бул. „Христофор Колумб" № 43, при следния дневен ред:

1. Приемане на годишния финансов отчет на дружеството за 2019 г. (*проекторешение – Общото събрание на акционерите приема годишния финансов отчет на дружеството за 2019 г.*);
2. Приемане на доклада на специализираното одиторско предприятие за извършеното одитиране на годишния финансов отчет на дружеството за 2019 г. (*проекторешение – Общото събрание на акционерите приема доклада на специализираното одиторско предприятие за извършеното одитиране на годишния финансов отчет на дружеството за 2019 г.*);
3. Приемане на доклад на съвета на директорите за дейността на дружеството през 2019 г. (*проекторешение – Общото събрание на акционерите приема доклада на съвета на директорите за дейността на дружеството през 2019 г.*);
4. Приемане на консолидирания финансов отчет на дружеството за 2019 г. (*проекторешение – Общото събрание на акционерите приема консолидирания финансов отчет на дружеството за 2019 г.*);
5. Приемане на доклада на специализираното одиторско предприятие за извършеното одитиране на консолидирания финансов отчет на дружеството за 2019 г. (*проекторешение – Общото събрание на акционерите приема доклада на специализираното одиторско предприятие за извършеното одитиране на консолидирания финансов отчет на дружеството за 2019 г.*);
6. Приемане на консолидирания годишен доклад на съвета на директорите за дейността на дружеството през 2019 г. (*проекторешение – Общото събрание на акционерите приема консолидирания годишен доклад на съвета на директорите за дейността на дружеството през 2019 г.*);

7. Одобряване на предложението на Съвета на директорите за разпределение на печалбата от дейността на дружеството през 2019 г. (проекторешение – Общото събрание на акционерите одобрява предложението на Съвета на директорите за разпределение на печалбата от дейността на дружеството през 2019 г., а именно: доколкото дружеството не е реализирало положителен финансов резултат през 2019 г., печалба не се разпределя.);

8. Избор на специализирано одиторско предприятие на дружеството за 2020 г. (проекторешение – Общото събрание на акционерите избира специализирано одиторско предприятие на дружеството за 2020 г. "БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ - ОД" ООД, ЕИК 175259627);

9. Освобождаване от отговорност членовете на съвета на директорите на „Синтетика“ АД за дейността им през 2019 г. – (проекторешение – Общото събрание на акционерите освобождава от отговорност членовете на съвета на директорите за дейността им през 2019 г.);

10. Приемане на отчета за дейността на директора за връзка с инвеститорите за 2019 г. (проекторешение – Общото събрание на акционерите приема отчета за дейността на директора за връзка с инвеститорите за 2019 г.);

11. Приемане на отчета на одитния комитет на дружеството за 2019 г. (проекторешение – Общото събрание на акционерите приема отчета на одитния комитет на дружеството за 2019 г.);

12. Приемане на нов статут на одитния комитет на „Синтетика“ АД. (проекторешение - Общото събрание на акционерите приема нов статут на одитния комитет на „Синтетика“ АД, съгласно проект, предложен от Съвета на директорите на публичното дружество.);

13. Подновяване на мандата на Одитния комитет на „Синтетика“ АД (проекторешение - Общото събрание на акционерите подновява мандата на всички членове на одитния комитет, а именно – Галя Александрова Георгиева, Пламен Пеев Патев и Цветелина Христова Станчева Московска за нов срок от 5 години.);

14. Приемане на доклада за прилагане на политиката за възнагражденията през 2019 г. съгласно чл. 12, ал. 1 от Наредба № 48 от 20 март 2013 г. за изискванията към възнагражденията (проекторешение – Общото събрание на акционерите приема доклада за прилагане на политиката за възнагражденията през 2019 г. съгласно чл. 12, ал. 1 от Наредба № 48 от 20 март 2013 г. за изискванията към възнагражденията);

15. Приемане на нова Политика за възнагражденията на членовете на съвета на директорите на „Синтетика“ АД. (проекторешение – Общото събрание приема Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Синтетика“ АД, съгласно проект, предложен от Съвета на директорите на публичното дружество.).

Регистрацията на участниците в заседанието ще започне в 11.30 часа (8.30 часа UTC) на 30 септември 2020 г. и ще се извършва на адрес гр. София, бул. „Христофор Колумб“ № 43.

На основание член 115, ал .2 от ЗППЦК дружеството уведомява акционерите, че общият брой на акциите му към датата на свикване на общото събрание на акционерите е 3 000 000 (три милиона) и всички те са с право на глас в общото събрание на акционерите, ISIN код на емисията – BG1100008132. До участие в общото събрание ще бъдат допускани лицата, вписани в регистрите на Централния депозитар като акционери 14 дни преди датата на общото събрание, т. е. на **16 септември 2020 г.** Само лицата, вписани като акционери до тази дата включително имат право да участват и да гласуват в общото събрание.

Акционерите имат право да включват въпроси в дневния ред на общото събрание и да правят предложения за решения по въпроси, включени в дневния ред на общото събрание. Акционери, които заедно или поотделно повече от три месеца притежават акции, представляващи поне 5 на сто от капитала на дружеството, могат след обявяване в търговския регистър да включат и други въпроси и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на общото събрание, но не могат да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред по точка, чийто предмет е вземане на

решение по чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК, както и нямат право да включват в дневния ред на общото събрание нови точки за вземане на решение по чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК.

Не по-късно от 15 дни преди откриването на общото събрание (**15 септември 2020 г.**) акционерите, които повече от три месеца заедно или поотделно притежават акции, представляващи поне 5 на сто от капитала на дружеството, представят за обявяване в търговския регистър списък на въпросите, които ще бъдат включени в дневния ред и предложенията за решения по вече включени въпроси в дневния ред на общото събрание. Обстоятелството, че акциите са притежавани повече от три месеца, се установява с декларация. Акционерите представят на комисията и на публичното дружество най-късно на следващия работен ден след обявяването на въпросите в търговския регистър материалите, по член 223а, ал. 4 от Търговския закон. След получаване на материалите "Синтетика" АД ще актуализира поканата и ще я публикува заедно с писмените материали при условията и по реда на чл. 100т, ал. 1 и 3 от ЗППЦК незабавно, но не по-късно от края на работния ден, следващ деня на получаване на уведомлението за включването на въпросите в дневния ред.

Акционерите имат право да правят по същество предложения за решения по всеки въпрос, включен в дневния ред и при спазване изискванията на закона, като не могат да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред по точка, чийто предмет е вземане на решение по чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК. Крайният срок за упражняване на това право е до прекратяване на разискванията по съответния въпрос преди гласуване на решението на общото събрание.

Акционерите имат право да поставят въпроси по време на общото събрание. Членовете на съвета на директорите на дружеството ще отговорят вярно, изчерпателно и по същество на въпроси на акционерите, задавани на общото събрание, относно икономическото и финансовото състояние и търговската дейност на дружеството, освен за обстоятелства, които представляват вътрешна информация. Акционерите могат да задават такива въпроси независимо дали те са свързани с дневния ред.

За да бъдат допуснати до участие в общото събрание, акционерите трябва да се легитимират с документ за самоличност, а пълномощниците да представят в оригинал и изрично писмено пълномощно за конкретното общо събрание, съответстващо по съдържание на изискванията на чл. 116, ал. 1 ЗППЦК и действащото законодателство. Преупълномощаване с правата посочени в пълномощното, както и пълномощно, дадено в нарушение на правилата по предходното изречение е нищожно. Акционерите юридически лица и еднолични търговци, регистрирани съгласно българското законодателство, трябва да представят удостоверение за актуални вписвания в Търговския регистър. Чуждестранните юридически лица, трябва да предоставят в оригинал удостоверение за актуално състояние по регистрацията им, издадено от компетентен за това орган в държавата, в която се намира тяхното седалище, преведено, заверено и легализирано съгласно българското законодателство.

Акционерите в публичното дружество имат право да упълномощят всяко физическо или юридическо лице да участва и да гласува в общото събрание от тяхно име. Член 220, ал. 1, изречение трето от Търговския закон не се прилага, ако акционерът изрично е посочил начина на гласуване по всяка от точките от дневния ред. Пълномощникът има същите права да се изказва и да задава въпроси на общото събрание, както акционерът, когото представлява. Пълномощникът е длъжен да упражнява правото на глас в съответствие с инструкциите на акционера, съдържащи се в пълномощното. Пълномощникът може да представлява и повече от един акционер на общото събрание. В този случай пълномощникът може да гласува по различен начин по акциите, притежавани от отделните акционери, които представлява. Упълномощаването може да се извърши и чрез електронни средства. "Синтетика" АД ще получава и приема за валидни пълномощни по електронен път на следната електронна поща: [office@synthetica.bg](mailto:office@synthetica.bg) като електронните съобщения следва да са подписани с

електронен път на следната електронна поща: [office@synthetica.bg](mailto:office@synthetica.bg) като електронните съобщения следва да са подписани с универсален електронен подпис (УЕП) или квалифициран електронен подпис (КЕП) от упълномощителя и към тях да е приложен електронен документ (електронен образ) на изричното писмено пълномощно, който също да е подписан с универсален електронен подпис (УЕП) или квалифициран електронен подпис (КЕП) от упълномощителя.

Писмените материали по дневния ред на общото събрание са на разположение на акционерите и техните представители в офиса на дружеството всеки делничен ден между 09.00 часа (06.00 часа UTC) и 17.00 часа (15.00 часа UTC), гр. София, бул. „Никола Вапцаров“ № 47 и на интернет страницата на публичното дружество [www.synthetica.bg](http://www.synthetica.bg).

При липса на кворум на основание чл. 227 ТЗ във връзка с чл. 115, ал. 12 ЗППЦК заседанието на общото събрание на акционерите ще се проведе на 16.10.2020 г. от 12.00 часа (09.00 часа UTC), в град София, бул. „Христофор Колумб“ № 43, при същия дневен ред, а регистрацията на участниците в новото заседание ще започне от 11.30 часа (08.30 часа UTC) на 16.10.2020 г. и ще се извършва в град София, бул. „Христофор Колумб“ № 43. В дневния ред на новото заседание не могат да се включват точки по реда на [чл. 223а](#) от [Търговския закон](#).

Съветът на директорите възлага на изпълнителния директор да предприеме всички необходими правни и фактически действия за обявяване на свикването на заседанието на общото събрание на акционерите на дружеството, в съответствие с приложимите норми на действащото законодателство.

Съветът на директорите констатира, че не са постъпили възражения във връзка с така проведеното гласуване и резултатите от него.

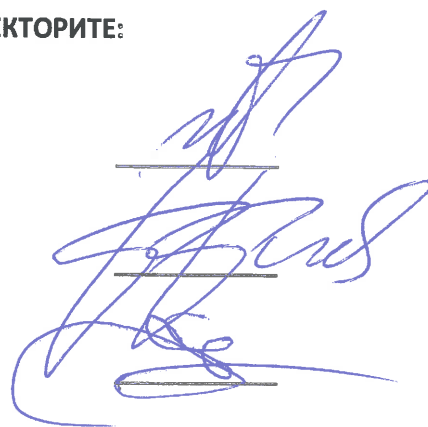
След приемане на горепосочените решения заседанието на Съвета на директорите на “Синтетика” АД бе закрито.

#### ЧЛЕНОВЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ:

**ИВА ХРИСТОВА ГАРВАНСКА-СОФИЯНСКА:**

**ПЛАМЕН ПЕЕВ ПАТЕВ:**

**НИКОЛАЙ АТАНАСОВ ДАЧЕВ:**



## ДОКЛАД

за дейността на директора за връзки с инвеститорите на СИНТЕТИКА АД

за 2019 година

Настоящият Доклад за дейността на Милена Стоянова – Директор за връзки с инвеститорите на СИНТЕТИКА АД, за 2019 година е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа. Той се представя на акционерите на дружеството като част от материалите за редовното годишно общо събрание на акционерите.

Докладът отразява конкретните дейности, осъществени от Директора за връзки с инвеститорите на СИНТЕТИКА АД за 2019 г. и постигнатите резултати по отношение на координацията и взаимоотношенията с акционерите и потенциалните инвеститори на Дружеството, както и за разкриването на информация към институциите и обществеността.

Директорът за връзки с инвеститорите (ДВИ) на СИНТЕТИКА АД полага необходимите усилия за защитаването и удовлетворяването на законните права и интереса на всички акционери в дружеството, както и на потенциалните инвеститори. ДВИ стриктно е спазвал принципа за неразпространение на подвеждаща информация за дружеството. Не са допускани действия под натиск в рамките на процеса на неговата професионална дейност или в партньорството с други участници на капиталовия пазар. Директорът за връзки с инвеститорите на СИНТЕТИКА АД осъществява комуникацията между настоящите акционери, всички заинтересовани лица, потенциалните бъдещи инвеститори на дружеството и неговите мениджъри, като изпълнява съвестно своите задължения съгласно изискванията на закона, устава и другите вътрешни устройствени актове на дружеството. Осъществяването на дейността на ДВИ се води от принципите за прозрачност, равноправно третиране на акционерите, защита на техните права и интереси, зачитане интересите на всички заинтересовани лица.

През 2019 г. е разкривана в законоустановените срокове и по нормативно предвидения ред, както периодична, така и инцидентна информация относно дружеството към Комисията за финансов надзор, Българска Фондова Борса – София АД и до обществеността. По този начин информацията своевременно е достигала до настоящите и бъдещи инвеститори на дружеството, финансовите анализатори и финансовите журналисти.

В съответствие със законовите изисквания, в тридесетдневен срок от изтичане на съответното тримесечие са представяни на Комисията за финансов надзор, БФБ–София АД и до обществеността, междинни финансови отчети на СИНТЕТИКА АД, заедно с всички изискуеми приложения. Не са допускани закъснения относно предоставянето на тази информация.



С оглед осигуряване на бърза, точна и достоверна информация, Директорът за връзки с инвеститорите поддържа актуални данни и документи за дружеството: протоколи от заседанията на Съвета на директорите, финансови отчети, регистрационни документи, отчети за управлението, съдебни решения и др. Надлежно са съхранявани и водени всички регистри, които следва да бъдат водени от директора за връзки с инвеститорите съгласно изискванията на ЗППЦК.

Във връзка с разпоредбите в ЗППЦК и Наредба №2 на КФН относно начина за оповестяване на регулираната информация за публичните дружества и след извършено проучване на подходящи информационни агенции, финансови и други медии, ДВИ е отправил препоръка до Съвета на директорите относно избора на „Сервиз Финансови Пазари“ ЕООД като медия, чрез която СИНТЕТИКА АД да разпространява регулирана информация до обществеността в съответствие с нормативните изисквания.

През целия период от 01.01.2019 г. до 31.12.2019 г. е отразяван надлежно информационния поток от и към Комисията за финансов надзор и БФБ–София АД и Централен депозитар АД, финансови медии, анализатори и акционери.

#### ПОСТИГНАТИ РЕЗУЛТАТИ

Спазвайки изискванията на ЗППЦК, устава и предприетите конкретни мерки за оптимизиране на работата и усъвършенстване на комуникацията с акционерите, Директорът за връзки с инвеститорите спомогна за постигането на следните резултати:

1. През периода от 01.01.2019 г. до 31.12.2019 г. СИНТЕТИКА АД е представяло надлежно периодична или инцидентна информация за институциите и инвеститорите;
2. Представяната информация винаги е била пълна и достоверна, предоставяна по достъпен за инвеститорите начин;
3. Установени са отношения на активна комуникация между акционерите и мениджмънта на дружеството посредством Директора за връзки с инвеститорите;
4. Поддържа се високо ниво на информираността на акционерите относно случващите се в Дружеството събития.

27.08.2020 г.

**Директор за връзки с инвеститорите:**

гр. София

Милена Стоянова

## ДОКЛАД

### ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ПОЛИТИКАТА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА

### НА ЧЛЕНОВЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

### НА „СИНТЕТИКА” АД

ЗА 2019 г.

1. Този доклад е изготвен на основание чл. 12 от Наредба № 48 на Комисията за финансов надзор от 20 март 2013 г. за изискванията към възнагражденията.

2. Този доклад се представя на вниманието на общото събрание на акционерите на дружеството.

3. Докладът за отчетния период отразява фактическото прилагане през 2019 г. на критериите за формиране на възнагражденията на членовете на съвета на директорите на дружеството, залегнали в приетата след изтичане на отчетния период Наредба № 48 на Комисията за финансов надзор от 20 март 2013 г. за изискванията към възнагражденията.

4. Политиката на възнагражденията на „СИНТЕТИКА” АД е разработена от съвета на директорите на дружеството. При разработването ѝ не са ползвани външни консултанти. Преди приемане на Наредба № 48 на Комисията за финансов надзор от 20 март 2013 г. за изискванията към възнагражденията съветът на директорите е следял за прилагане на относимите нормативни разпоредби към определяне на възнагражденията. През 2019 г. съветът на директорите не е правил предложения до общото събрание на акционерите относно промени във възнагражденията на членовете на съвета на директорите на дружеството.

5. Членовете на съвета на директорите на дружеството получават само постоянно възнаграждение.

6. Не се предвижда предоставяне на членовете на съвета на директорите на дружеството на опции върху акции, акции на дружеството или друг вид променливо възнаграждение, поради което не са разработени и свързани с това критерии.

7. Получаваните от членовете на съвета на директорите постоянни възнаграждения са съобразени с постигнатите от дружеството

икономически резултати през отчетния период. Постоянните възнаграждения отчитат стабилното състояние на дружеството в период на икономическа стагнация и затруднен достъп до кредитиране и запазването на перспективите за икономически растеж при подобряване на бизнесклимата в страната и в Европа.

8. Освен получаваните постоянни възнаграждения и вноските по т. 9 по-долу, дружеството не прилага схема за изплащане на постоянни бонуси и/или на други непарични допълнителни възнаграждения.

9. Дружеството заплаща за своя сметка вноски за допълнително доброволно пенсионно осигуряване на членовете на съвета на директорите. Дружеството заплаща за своя сметка вноски за допълнително здравно осигуряване на членовете на съвета на директорите.

10. Дружеството не изплаща променливи възнаграждения на членовете на съвета на директорите, поради което не е приложима информация за периоди на отлагане на изплащането на такива възнаграждения.

11. В договорите на членовете на съвета на директорите не са предвидени обезщетения при прекратяване на договорите, поради което не е приложима информация за такива обезщетения.

12. Дружеството не предвижда предоставяне на членовете на съвета на директорите на дружеството на опции върху акции или акции на дружеството, поради което не е приложима информация за периода, в който акциите не могат да бъдат прехвърляни и опциите върху акции не могат да бъдат упражнявани.

13. Дружеството не следва политика за запазване на определен брой акции до края на мандата на членовете на съвета на директорите след изтичане на определен период.

14. Информация относно договорите на членовете на съвета на директорите.

**14.1. Ива Христова Гарванска-Софиянска – Председател на съвета на директорите и Изпълнителен директор**

а. Срок на договора - до изтичане на мандата.

б. Срока на предизвестие за прекратяване - без предизвестие.

в. Детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване - не се предвиждат такива обезщетения и/или други плащания;

г. Пълен размер на възнаграждението и на другите материални стимули  
за 2019 г. – 44 040,00 лв.

д. Пълен размер на изплатеното и/или начислено възнаграждение за 2019 г., ако лицето е заемало длъжността само за определен период през 2019 г. – няма.

е. Възнаграждение и други материални и нематериални стимули, получени от лицето от дружества от същата икономическа група – няма.

ж. Възнаграждение, получено от лицето под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси и основанията за предоставянето им – няма.

з. Всички допълнителни плащания за услуги, предоставени от лицето извън обичайните му функции, когато подобни плащания са допустими съгласно сключения с него договор – няма такива.

и. Платеното и/или начислено обезщетение по повод прекратяване на функциите на лицето по време на последната финансова година – няма такава.

к. Обща оценка на всички непарични облаги, приравнени на възнаграждения, извън посочените по-горе в букви „г”-„и” – няма други непарични облаги, приравнени на възнаграждения, извън посочените по-горе в букви „г”-„и”.

л. „СИНТЕТИКА” АД, негови дъщерни дружества, както и други дружества, които са предмет на консолидация в годишния финансов отчет на „СИНТЕТИКА” АД, не са предоставяли на лицето заеми, не са извършвали вместо него плащания на социално-битови разходи, не са издавали в негова полза гаранции, поради което не е приложима и информация за неплатена част от такива задължения.

**14.2. Пламен Пеев Патев – заместник председател на съвета на директорите .**

а. Срок на договора – до изтичане на мандата.

б. Срока на предизвестие за прекратяване – без предизвестие.

в. Детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване – не се предвиждат такива обезщетения и/или други плащания;

г. Пълен размер на възнаграждението и на другите материални стимули  
за 2019 г. – няма.

д. Пълен размер на изплатеното и/или начислено възнаграждение за 2019 г., ако лицето е заемало длъжността само за определен период през 2019 г. – няма.

е. Възнаграждение и други материални и нематериални стимули, получени от лицето от дружества от същата икономическа група за 2019 г. - 78 000,00 лв.

ж. Възнаграждение, получено от лицето под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси и основанията за предоставянето им – няма.

з. Всички допълнителни плащания за услуги, предоставени от лицето извън обичайните му функции, когато подобни плащания са допустими съгласно сключения с него договор – няма .

и. Платеното и/или начислено обезщетение по повод прекратяване на функциите на лицето по време на последната финансова година – няма  
такова.

к. Обща оценка на всички непарични облаги, приравнени на възнаграждения, извън посочените по-горе в букви „г”-„и” – няма други непарични облаги, приравнени на възнаграждения, извън посочените по-горе в букви „г”-„и”.

л. „СИНТЕТИКА” АД, негови дъщерни дружества, както и други дружества, които са предмет на консолидация в годишния финансов отчет на „СИНТЕТИКА” АД, не са предоставяли на лицето заеми, не са извършвали вместо него плащания на социално-битови разходи, не са издавали в негова полза гаранции, поради което не е приложима и информация за неплатена част от такива задължения.

#### 14.3. Николай Атанасов Дачев – член на съвета на директорите

- а. Срок на договора – до изтичане на мандата.
- б. Срока на предизвестие за прекратяване – без предизвестие.
- в. Детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване – не се предвиждат такива обезщетения и/или други плащания;
- г. Пълен размер на възнаграждението и на другите материални стимули  
за 2019 г. – няма.
- д. Пълен размер на изплатеното и/или начислено възнаграждение за 2019 г., ако лицето е заемало длъжността само за определен период през 2019 г. – няма.
- е. Възнаграждение и други материални и нематериални стимули, получени от лицето от дружества от същата икономическа група – няма.
- ж. Възнаграждение, получено от лицето под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси и основанията за предоставянето им – няма.
- з. Всички допълнителни плащания за услуги, предоставени от лицето извън обичайните му функции, когато подобни плащания са допустими съгласно сключения с него договор – няма такива.
- и. Платеното и/или начислено обезщетение по повод прекратяване на функциите на лицето по време на последната финансова година – няма такава.
- к. Обща оценка на всички непарични облаги, приравнени на възнаграждения, извън посочените по-горе в букви „г”-„и” – няма други непарични облаги, приравнени на възнаграждения, извън посочените по-горе в букви „г”-„и”.
- л. „СИНТЕТИКА” АД, негови дъщерни дружества, както и други дружества, които са предмет на консолидация в годишния финансов отчет на „СИНТЕТИКА” АД, не са предоставяли на лицето заеми, не са извършвали вместо него плащания на социално-битови разходи, не са издавали в негова полза гаранции, поради което не е приложима и информация за неплатена част от такива задължения.

15. Членовете на съвета на директорите на дружеството нямат право да получават акциите и/или опциите върху акции и/или други схеми за стимулиране въз основа на акции, поради което дружеството не представя информация по чл. 13, т. 15 от Наредба № 48 на Комисията за финансов надзор от 20 март 2013 г. за изискванията към възнагражденията.

16. След приемането му от общото събрание на акционерите този доклад се публикува на интернет страницата на публичното дружество.

19.03.2020 г.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР

Ива Гарванска-Софиянска



**ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ  
НА АКЦИОНЕРИТЕ НА  
СИНТЕТИКА АД**

**ДОКЛАД**

**ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА СИНТЕТИКА АД,  
ЗА 2019 Г.**

**Уважаеми акционери,**

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 108, ал.1, т.8 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО, обнародван в ДВ бр. 95 от 29.11.2016 г., изменен с ДВ бр. 15 от 16.02.2018 г., ДВ бр. 17 от 26.02.2019 г., ДВ бр. 18 от 28.02.2020 г. и ДВ бр.28 от 24.03.2020 г.) и представя пред Вас цялостен отчет за дейността на Одитния комитет за годината приключваща на 31 декември 2019 г.

**I. Обща информация**

**1. Състав на Одитен комитет**

Одитният комитет на „Синтетика“ АД е избран с решение на Общото събрание на акционерите (ОСА) на предприятието на 27.06.2017 г. на основание Закона за независимия финансов одит, уреждащ изискванията към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност в обществен интерес. На същото ОСА е одобрен и Статута на Одитния комитет.

Избраният одитен комитет е в състав от три физически лица. Членове на Одитния комитет на „Синтетика“ АД отговарят на изискванията на чл. 107, ал.3 от ЗНФО за образователно - квалификационна степен и професионален опит.

**Име, образователно – квалификационна степен и функция на членовете на Одитния комитет**

Име	Образователно - квалификационна степен	Функция
Галя Александрова Георгиева	Магистър специалност „Финанси“	Председател и независим член на ОК



Пламен Пеев Патев	Магистър по икономика - специалност „Организация и управление на бизнеса“	Член на ОК
Цветелина Христова Станчева - Московска	Магистър специалност „Право“	Независим член на ОК

Избраният одитен комитет е с мандат 3 години считано от датата на избора му.

## 2. Правата и задълженията на Одитния комитет

Правата и задълженията на Одитния комитет са подробно изброени в чл. 108 на Закона за независимия финансов одит. Всички те са залегнали и в одобрения от Общото събрание на акционерите Статут на Одитния комитет.

Основните права и задължения на Одитния комитет включват:

- информира управителните органи за резултатите от задължителния финансов одит, както и пояснява по какъв начин задължителния одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане;
- наблюдава процеса по финансово отчитане в дружеството;
- наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол и системата за управление на рисковете;
- наблюдава на задължителния одит на годишния индивидуален и консолидиран финансов отчет, като извършва и проверка и наблюдение на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на ЗНФО, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита;
- уведомява Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори (КПНРО), както и съвета на директорите на дружеството за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от ЗНФО в 7-дневен срок от датата на решението;
- провежда процедура по подбор на регистриран одитор, както и дава препоръка за назначаването на регистриран одитор за проверка и заверка на годишния индивидуален и консолидиран финансов отчет на дружеството;
- отчита дейността си пред общото събрание на акционерите;
- изготвя и предоставя на КПНРО годишен доклад за дейността си.

### Проведени заседания на Одитния комитет:

През отчетния период Одитния комитет проведе заседания за обсъждане и вземане на решения по въпросите свързани с основните му функции. Същевременно са проведени три срещи с независимия регистриран одитор на които са обсъждани въпроси свързани с:

- Счетоводно третиране и счетоводна политика, отчитане на активите, признаването на приходите и разходите;

- Промяна и нови нормативни документи, регламентиращи дейността на дружеството и групата;
- Икономически условия, оказващи влияние върху дружеството и неговата група, както и влиянието на рисковете, които могат да доведат да съществени отклонения.

Одитния комитет е водил и активна комуникация с ръководството на дружеството на различни етапи в хода на изпълнение на одита.

Одитния комитет не е получавал сигнали за нередности в дейността на ръководството на дружеството, които да са в ущърб на акционерите, както и не са получавани сигнали за пропуски и нередности свързани с работата на независимия одитор.

## **II. Дейност на Одитния комитет през 2019 г.**

Одитния комитет отчита изпълнението от дейността си през 2019 г. в следните направления:

### **1. Информира управителните органи за резултатите от задължителния финансов одит, както и пояснява по какъв начин задължителния одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане.**

През 2019 г. Одитния комитет осъществи независимо наблюдение и надзор над процеса на създаване и представяне на надежна достоверна финансова информация. Одитния комитет е информирал управителните органи на предприятието за резултатите от извършвания финансов одит.

През 2019 г. Одитния комитет съдейства за адекватното отчитане на дейността на дружеството, и осигуряване достоверността на изготвените финансови отчети.

### **2. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в предприятието.**

През 2019 г. дружеството е спазвало адекватна финансова отчетност в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от ЕС. Финансовите отчети на дружеството са изготвени на база действащо предприятие. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводството, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Съвета на директорите е отговорен за избора и прилагането на подходящи счетоводни политики в Синтетика АД. Счетоводната политика, която прилага Синтетика АД е подробна и адекватна и е утвърдена от Съвета на директорите. Съществените счетоводни политики, използвани от Синтетика АД са описани в оповестяванията към годишния неконсолидиран и консолидиран финансов отчет. Няма съществени счетоводни политики или тяхното прилагане, които са избрани за прилагане за първи път или са променени през отчетния период, с изключение на промените в счетоводните стандарти, влизащи в сила от 01.01.2019 г. Своевременно е направен преглед на всички нови и ревизирани

стандарти за счетоводно отчитане, приети от ЕС, като промените са отразени в счетоводната политика на Дружеството. В началото на 2019 година влезна в сила МСФО 16 Лизинг, за които ръководството е избрало и въвело подходяща счетоводна политика след задълбочен анализ и подготовка. Ръководството е адаптирало прилаганата към 31.12.2018 г. счетоводна политика с оглед на тези нови стандарти, както и във връзка с другите изменения в сила от 1 януари 2019 г. Дружеството е приело за прилагане всички нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти и приети за прилагане от Европейската комисия, които имат ефект върху финансовите отчети на дружеството и са задължителни за прилагане за годишния период, започващ на 1 януари 2019 г.

Одитният Комитет е констатирал спазване на първоначално заложените срокове в програмата за одит. Също така в хода на одита Одитора е получил всички изискани документи и обяснения в срок.

Във връзка с извършеното наблюдение Одитният Комитет констатира, че финансовото отчитане е достоверно, не са установени пропуски, липса на достоверност на финансовата информация или неспазване на политиката на финансово отчитане на стопанските операции.

В съответствие с изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа през 2019 г. редовно са изготвяни и предоставяни от Синтетика АД на Комисията за финансов надзор, Българска Фондова Борса и на инвеститорите и обществеността тримесечни и годишни индивидуални и консолидирани финансови отчети.

Одитният комитет също е запознат със съдържанието на междинните и годишните индивидуални и консолидирани финансови отчети и доклади за дейността на Синтетика АД.

В процеса на приключилия задължителен финансов одит на дружеството за 2019 г. може да се направи извода, че доколкото сме запознати, не са установени съществени нередности и/или слабости в процеса на финансово отчитане, които да повлияят на достоверното представяне на финансовото състояние на дружеството и групата за 2019 г. Също така не бяха установени съществени законови и регулаторни пропуски или възможни законови нарушения при оперативната дейност на Синтетика АД.

### **3. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол и системите за управление на рисковете в предприятието.**

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводството, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване на евентуални злоупотреби и други нередности. Съветът на директорите на Синтетика АД носи отговорност за управление на финансовите ресурси, както и за рисковете и предприетите действия за намаляване на съответния риск на Дружеството и неговите дъщерни компании. През 2019 г. предприятието е спазвало адекватна финансова отчетност в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО).

Ефективността на системата за вътрешен контрол позволява навременно изготвяне и изпращане на достоверни тримесечни и годишни индивидуални и консолидирани финансови отчети на Синтетика АД до КФН, БФБ, инвеститорите и обществеността. Ежемесечно са извършвани финансови анализи и финансов контрол на текущото счетоводно отчитане в предприятието.

Одитния комитет потвърждава, че през 2019 г. системата за финансово отчитане на дружеството е адекватна и представя достоверно финансовото състояние на Синтетика АД, както и че системата за вътрешен контрол в дружеството позволява ефективно управление на финансовите ресурси на дружеството и неговата група.

През 2019 г. ръководството на Синтетика АД е осъществявало ефективно управление на рисковете на групово ниво чрез прилагането на ефективна система за тяхното прогнозиране, отчитане и контролиране. Годишният индивидуален и консолидиран доклад за дейността за 2019 г. изготвен от ръководството на Синтетика АД, съдържа изчерпателно описание на видовете рискове влияещи върху дейността на дружеството и групата. От съществено значение за оценката и управлението на бизнес рисковете е обявената в началото на 2020 г. пандемия свързана с коронавирус (COVID – 19). Мнението на Одитния комитет, е че ръководството на дружеството се справи адекватно и навременно като приложи гъвкав модел на управление в цялата група.

След извършеното наблюдение на системите за управление на рисковете, Одитния комитет констатира, че предприятието ефективно управлява рисковете вляещи върху дейността му и върху дейността на неговата група. Не са правени препоръки относно структурата, функциите и процесите на вътрешния контрол и системата за управление на риска.

#### **4. Наблюдение на задължителния одит на годишните финансови отчети, включително и проверка и наблюдение на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на ЗНФО.**

В съответствие с изискванията на Закона за независим финансов одит, Синтетика АД подлежи на задължителен финансов одит на индивидуалния и консолидирания финансов отчет.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит, на 28.06.2019 г. Общото събрание на акционерите на Синтетика АД, е избрано одиторско дружество „Брейн Сторм Консулт-ОД“ ООД, ЕИК 175259627 член на Института на дипломираните експерт-счетоводители с рег.№ 0148, за специализирано одиторско предприятие на Дружеството, което да извърши независимия финансов одит на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2019 г.

Съгласно чл. 48, ал. 1 и ал. 2 от ЗНФО за поемане на одиторски ангажимент между дружеството и регистрирания одитор е сключен договор и е подписано писмо за поемане на одиторски ангажимент с дата 19.11.2019 г. за извършване на одит на годишен индивидуален и консолидиран финансов отчет на Синтетика АД. Одитния комитет е

запознат със съдържанието на сключения договор за одит и подписано писмо за поемане на одиторски ангажимент.

Одитния комитет извърши преглед на независимостта на регистрирания одитор при първоначално поемане на ангажимента за одит, съгласно изискванията на ЗНФО и Регламент 537/2014. За целта при стартиране на процеса на годишния одит „Брейн Стом Консулт-ОД“ ООД е декларирал с изрична декларация независимост от дружеството в съответствие с изискванията на Глава шеста и седма на ЗНФО, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014.

Независимостта на одитора беше наблюдавана и през целия процес на одита, като одитния комитет потвърждава, че независимият финансов одит на индивидуалния и на консолидирания отчет за 2019 г. бе проведен и изготвен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независимия финансов одит, включително към датата на индивидуалния одиторски доклад, а именно - 20 март 2020 г., както и до датата на издаване на одиторското мнение относно консолидирания финансов отчет с дата 07 юли 2020 г.

Независимостта на одитора е докладвана допълнително в одиторските доклади на индивидуалния и консолидирания финансов отчети съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) 537/2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от Закона за независимия финансов одит.

Наблюденията върху одитния процес показаха, че е той извършен при спазване на изискванията за професионални практики.

Възнаграждението на одиторското дружество за задължителния одит на индивидуалния и консолидирания финансов отчет на Синтетика АД не надвишава 15% от приходите на одиторското дружество по предоставена информация и проверка на докладите за прозрачност.

Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги на дружеството през 2019 г., включително не са искани одобрения по чл. 64, ал. 3, от ЗНФО за извършване на други, допълнителни услуги извън одита.

Одиторското дружество е предоставило услуги, свързани със задължителен финансов одит на свързаното лице от групата - „Вапцаров Бизнес Център“ ЕООД.

През отчетния период Одитният комитет съдейства за гарантиране на добрите условия, създадени от Ръководството на Дружеството, за постигане на среда, гарантираща прозрачност и независимост в процеса на изпълнение на задълженията на одитора. Спазени са сроковете за представяне на необходимата на одитора информация от Дружеството. Проведени са срещи между одиторското дружество и ръководството на Синтетика АД. Взети са предвид основните констатации от одита на индивидуалния и консолидирания финансов отчет на Дружеството за 2019 г.

Одитния комитет констатира чрез комуникация с регистрирания одитор, че процедурите по одита са изпълнени отговорно и в съответствие с нормативните актове. Прецизно е планиран одита и неговото извършване. Регистрираният одитор е поддържал

комуникация с Одитния комитет в изпълнението на одита на отделни фази, напредъка на одита и други текущи въпроси.

При приключване на финансов одит на Синтетика АД за 2019 г., „Брейн Сторм Консулт-ОД“ ООД представи на Одитния комитет допълнителен доклад по чл. 60, ал. 1 от ЗНФО в съответствие с изискванията на Международните одиторски стандарти (МОС) и Регламент (ЕС) № 537/2014 г.

По време на изпълнение на ангажимента за независим финансов одит, включващ периода на ангажимента, както и процеса до издаване на одиторския доклад не са установени проблемни въпроси във връзка със ЗНФО, относно регистрирания одитор.

Одитът на индивидуалния и консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 г. представлява втора година пълен, непрекъснат ангажимент за задължителен одит извършен от Одиторското дружество „Брейн Сторм Консулт-ОД“ ООД.

През 2019 г. одиторското дружество не е било включвано в плана за планови инспекции или тематични проверки на КПНРО за проверка на качеството на дейността.

Наблюдението на Одитния комитет показва, че одиторската услуга представена от регистрирания одитор е обективна, извършен е одит на цялата дейност на дружеството и докладът на одитора е изготвен в съответствие с нормативните изисквания.

### **III. ПРЕПОРЪКА ЗА ИЗБОР НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР ЗА ПРОВЕРКА И ЗАВЕРКА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2020 г.**

В изпълнение на чл. 108, ал.1, т.6 от Закона за независимия финансов одит и с оглед стриктното изпълнение на задълженията като регистриран одитор по проверката и заверката на годишния финансов отчет на Дружеството за 2019 г., Одитният комитет на Синтетика АД препоръчва, независимият задължителен одит на индивидуалните и консолидираните финансови отчети за годината, приключваща на 31 декември 2020 г. да се извърши от Одиторско дружество „Брейн Сторм Консулт-ОД“ ООД, рег.№148.

Препоръката на Одитния Комитет за избор за независим одитор на Синтетика АД не е повлияна от трета страна. На Одитния Комитет не е наложена клауза от вида, посочен в чл. 16, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014.

Препоръката на Одитния Комитет е съобразена с изискванията на чл. 65 от ЗНФО относно максимално допустимата продължителност на одиторски ангажименти.

Предвид факта, че препоръката се отнася до продължаване на одиторски ангажимент не са разглеждани варианти за подбор на Одитор, с изразяване на предпочитание.

Предложението на Одитния комитет е комуникирано и с Ръководството на Синтетика АД.

Този отчет на Одитния комитет на Синтетика АД е изготвен в съответствие с чл.108, ал. 1, т. 8 от ЗНФО, изискващ отчитане на дейността си пред органа по назначаване – Общото събрание на акционерите.

Настоящият отчет е изготвен от Одитния комитет и единодушно приет на негово заседание, проведено на 05 август 2020 г.

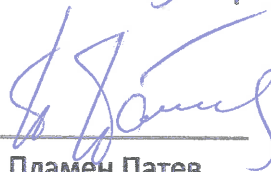
София, 05.08.2020г.

Председател на одитния комитет: \_\_\_\_\_




Галя Георгиева

Член на Одитния комитет: \_\_\_\_\_



Пламен Патев

Член на Одитния комитет: \_\_\_\_\_



Цветелина Станчева - Московка

## **П Р А В И Л А**

### **за дейността на Одитния комитет на**

### **“СИНТЕТИКА” АД**

Настоящите Правила регламентират дейността на Одитния комитет на “СИНТЕТИКА” АД, дружество учредено и валидно съществуващо съгласно законодателството на Република България, вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията, ЕИК 201188219 (наричано по-долу за краткост „Дружеството“) и са изготвени на основание чл. 107, ал. 7 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО). Те определят функциите, правата и задълженията на Одитния комитет по отношение на финансовия одит и вътрешния контрол, както и взаимоотношенията му с органите на управление на „Дружеството“.

### **I. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ**

**Чл. 1.** Членовете на Одитния комитет се избират от Общото събрание на акционерите на дружеството по предложение на председателя на Съвета на директорите.

**Чл. 2. (1)** За членове на Одитния комитет могат да бъдат избирани лица, които отговарят на изискванията на Закона за независимия финансов одит.

**(2)** За член на Одитния комитет се избира лице, което притежава образователно-квалификационна степен „бакалавър“ и познания в областта, в която работи дружеството, като поне един от членовете на Одитния комитет трябва да има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.

**(3)** Мнозинството от членовете на Одитния комитет са външни и независими от Дружеството. Независим член на Одитния комитет не може да е:

- 1.** Изпълнителен член на Съвета на директорите или служител на Дружеството;
- 2.** лице, в трайни търговски отношения с Дружеството;
- 3.** член на управителен или надзорен орган, прокурист или служител на лице, което е в трайни търговски отношения с Дружеството;
- 4.** свързано лице с друг член на управителния орган или с член на одитния комитет на Дружеството.

**(4)** За членове на одитния комитет могат да се избират и членове на Съвета на директорите на Дружеството, които не са изпълнителни членове.

**(5)** Липсата на обстоятелства по ал. 3 се установява с писмена декларация, подадена преди датата на избора до Общото събрание от всяко номинирано лице за член на Одитния комитет.

**(6)** Когато едно или повече обстоятелства по ал. 3 възникнат след избора, съответният член на Одитния комитет незабавно уведомява писмено Съвета на директорите на Дружеството и прекратява изпълнението на функциите си, като на негово място на следващото Общо събрание се избира нов член.

**Чл. 3. (1)** Одитният комитет се състои от 3 (трима) души с мандат 5 (пет) години.

**(2)** Членовете на Одитния комитет могат да бъдат преизбирани без ограничение. След изтичане на 5-годишния мандат на Одитния комитет и в случай, че Общото събрание на акционерите не вземе решение в обратния смисъл, мандатът на Одитния комитет се подновява автоматично за нов срок от 5 години.



**(3)** Членът на Одитния комитет е длъжен да изпълни поетото задължение до края на определения мандат. Той може да поиска да бъде сменен, като подаде писмено заявление до управителния орган на дружеството, който от своя страна следва да предложи смяната за гласуване на Общото събрание.

**(4)** Членовете на Одитния комитет имат всички права и изпълняват всички свои задължения и след изтичане на мандата им по ал. 1 по – горе до избора на нови членове.

**Чл. 4. (1)** Одитният комитет избира от своите членове Председател на комитета. Председателят трябва да отговаря на изискванията по чл. 2, ал. 3 от настоящия Правилник.

**(2)** Председателят се избира на първото заседание на Одитния комитет с обикновено мнозинство.

## **II. ЗАСЕДАНИЯ**

**Чл. 5.(1)** Заседанията и работата на Одитния комитет се водят от председателя.

**(2)** Заседанията на комитета се свикват от председателя – по негова инициатива или по предложение на всеки от членовете на комитета. Председателят на Одитния комитет няма право да откаже свикването на заседание.

**Чл. 6. (1)** Заседанието е редовно, ако на него присъстват повече от половината членове на комитета. Присъстващ член не може да представлява повече от един отсъстващ.

**(2)** По покана от Одитния комитет на заседанията могат да присъстват компетентни служители на Дружеството, външните одитори или консултанти.

**Чл. 7. (1)** Одитният комитет взема своите решения с обикновено мнозинство.

**(2)** Одитният комитет може да взема решения и неприсъствено, ако всички членове са заявили писмено съгласието си за решението и са подписали протокола.

**(3)** За заседанията на комитета може да се води протокол, в който се отразяват дневния ред, взетите решения и начина на гласуване на членовете. Протоколите се подписват от всички присъствали на заседанието членове.

## **III. ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ:**

**Чл. 8. (1)** Одитният комитет има право да:

- 1.** изисква и получава достъп до всякаква информация и документи, необходими за изпълнение на неговите функции и задължения;
- 2.** получава сигнали от служителите и акционерите на дружеството за допуснати грешки, неправилни или незаконни действия, свързани с процесите на финансово отчитане в предприятието;
- 3.** разследва всички сигнали за нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения, като получава съдействие от всички служители на предприятието;
- 4.** запази конфиденциалност при получаване на сигнали за докладвани и разкрити нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения;
- 5.** представя препоръки и предложения, във връзка с процеса на финансово отчитане, за да се гарантира ефективността на процеса.

**(2)** Членовете на Одитния комитет имат право да:

- 1.** получат свободен достъп до всякаква информация и документи, необходими за изпълнението на възложените им функции;
- 2.** изискват съдействие от ръководството и служителите на Дружеството при изпълнение на възложените им функции;

3. получат възнаграждение за своята работа при условия, ред и в размер, определени от управителния орган на Дружеството;
4. получат от Дружеството възстановяване на разходите, направени при изпълнение на техните задължения;
5. получат необходимите средства за обучение, свързано с осъществяване на техните функции.

**Чл. 9. (1) Одитният комитет има следните задължения:**

1. да информира органите на управление или контрол на дружеството за резултатите от задължителния одит, като пояснява начина по които задължителния одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и за ролята на одитния комитет в този процес;
2. да наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да гарантира неговата ефективност;
3. да наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в одитираното предприятие;
4. да наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията по прилагане на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014;
5. да проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на закона, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на одитираното предприятие по чл. 5 от същия регламент;
6. да проведе процедура за подбор на регистриран одитор и да препоръча назначаването му, освен ако в Дружеството не бъде създадена комисия за подбор. При избора Одитният комитет се ръководи от критериите за избор на одитор, съставляващи приложение № 1 към настоящите правила за дейността на Одитния Комитет.
7. да уведоми Комисията, както и управителните и надзорните органи на предприятието за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 от ЗНФО и чл. 66, ал. 3 от ЗНФО в 7-дневен срок от датата на решението;
8. да изготви и да предостави на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в срок до 30 май годишен доклад за дейността си с форма и съдържание съгласно приета от Комисията наредба;
9. да отчете дейността си пред общото събрание на акционерите заедно с приемането на годишния финансов отчет.

**(2) Членовете на Одитния комитет имат задължение да:**

1. уведомят незабавно Одитния комитет и Съвета на директорите на Дружеството за всички обстоятелства, които са от съществено значение за Дружеството и биха допринесли за предотвратяване на грешки, злоупотреби или измами, и които са им станали известни при осъществяване на техните задължения.
2. пазят фирмената и търговската тайна на Дружеството и да не разпространяват сведенията и фактите, които са им станали известни при изпълнение на функциите, както и да не ги използват за свое или чуждо облагодетелстване. Това задължение те са длъжни да изпълняват и след като престанат да бъдат членове на Одитния комитет.
3. не разгласяват данни за финансовото състояние на Дружеството, на свързаните му лица, както и на неговите контрагенти преди тяхното оповестяване по реда на закона.
4. наблюдават процесите по финансово отчитане;
5. наблюдават ефективността на системите за вътрешен контрол и на системите за управление на рисковете

6. наблюдават независимия финансов одит в предприятието;
7. присъстват на заседанията на комитета.

#### **IV. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ С РЕГИСТРИРАНИЯ ОДИТОР НА ДРУЖЕСТВОТО**

**Чл. 10.** Регистрираният одитор на Дружеството докладва на Одитния комитет по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита, като обръща внимание на съществените слабости в системите за вътрешен контрол на Дружеството във връзка с процеса на финансово отчитане.

**Чл. 11.** Регистрираният одитор на Дружеството представя пред Одитния комитет ежегодна декларация за своята независимост от Дружеството.

**Чл. 12. (1)** Регистрираният одитор на Дружеството изготвя и представя на одитния комитет допълнителен доклад към доклада по чл. 59, съгласно чл. 60 от ЗНФО.

**(2)** Допълнителните доклади по ал. 1 и 2 на чл. 60 от ЗНФО се изготвят в съответствие с изискванията на приложимите одиторски стандарти и разпоредбите на чл. 11 от Регламент (ЕС) № 537/2014.

**Чл. 13.** Регистрираният одитор на Дружеството обсъжда с Одитния комитет заплахите за неговата независимост и предпазните мерки, приложени за смекчаване на тези заплахи, съгласно документираното от регистрираните одитори в изпълнение на чл. 54, ал. 4 от ЗНФО.

**Чл. 14.** Регистрираният одитор е длъжен да уведоми Одитния комитет, ако съотношението на размера на одиторското възнаграждение за всяка от последните три последователни години спрямо общата сума на получените възнаграждения превиши 15 на сто.

**Чл. 15.** При наличие на предпоставките, визирани в чл. 14 Одитният комитет трябва задължително да прецени дали това е заплаха за независимостта на одитора и дали са необходими предпазни мерки, които да снижат нивото на заплахата.

**Чл. 16. (1)** Одитният комитет извършва задължителен преглед и мониторинг на предоставяните от одитора на Дружеството услуги извън одита.

**(2)** Регистрираният одитор не може да предоставя услуги извън одита, ако не получи одобрението на одитния комитет.

**(3)** Одитният комитет одобрява предоставянето на услуги извън одита при условие, че:

**1.** услугите не оказват влияние или оказват несъществено влияние, поотделно или общо, върху одитираните финансови отчети;

**2.** оценката за влиянието върху одитираните финансови отчети е документирана и обяснена изчерпателно в допълнителния доклад на одитора, предоставян на Одитния комитет;

**3.** регистрираният одитор спазва изискванията за независимост.

**Чл. 17.** Когато общата сума на възнагражденията от Дружеството за всяка от последните три последователни финансови години надхвърля 15 на сто от общата сума на възнагражденията на регистрирания одитор или когато е приложимо, на одитора на групата, извършващ задължителния одит, за всяка от тези финансови години съответният одитор съобщава за това на одитния комитет и обсъжда с него заплахите за своята независимост и предприетите предпазни мерки за намаляване на тези заплахи. В този случай одитният комитет преценява дали одиторският ангажимент трябва да бъде подложен на преглед за контрол на качеството от определен от одитния комитет друг регистриран одитор, преди да бъде издаден одиторският доклад.

## **V. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ С ОРГАНИТЕ НА УПРАВЛЕНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО**

**Чл. 18.** Одитният комитет извършва надзор върху работата на главния счетоводител на дружеството, както и върху другите членове на ръководството на дружеството, включени в процеса на финансово отчитане, когато прецени, че има индикации за влошаване на фирмената култура в областта на финансовото управление.

**Чл. 19.** При изпълнение на правата и отговорностите си, Одитният комитет:

1. информира управителния орган на Дружеството за резултатите от задължителния одит и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на Одитния комитет в този процес;
2. наблюдава процеса по финансово отчитане и представя препоръки и предложения пред управителния орган при необходимост;
3. наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в Дружеството и взаимодействия с управителните органи по отношение на оптимизацията на контролната система;
4. наблюдава задължителния одит на годишните отчети, включително неговото извършване;
5. проверява и наблюдава независимостта на регистрирания одитор, като следи, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на Дружеството и при наличие на такива услуги, сезира управителния орган и Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори;
6. отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му от Общото събрание;
7. уведомява управителните органи на Дружеството в предвидените от закона случаи;
8. отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите на Дружеството.

**Чл. 20.** Одитният комитет участва при оценката на рисковете за Дружеството и своевременно информира управителния орган на Дружеството за възникването им, както и предлага начини за минимизирането и избягването им.

**Чл. 21.** Одитният комитет има пряк достъп до всички компоненти на изградената в Дружеството информационна система с цел проследяване на вярното отразяване на данните, свързани с процеса на финансовото отчитане.

**Чл. 22.** Одитният комитет осъществява обратна връзка с контрагентите на Дружеството или други издатели на счетоводни документи във връзка с процеса на финансово отчитане.

**Чл. 23.** При изпълнение на своите права и отговорности, свързани с вътрешния контрол и одит на Дружеството, Одитният комитет може да отправя до управителния орган на Дружеството предложения и препоръки относно:

1. наличие и достатъчност на мерки за управление на риска;
2. необходимост от създаване на нови мерки за нови критични рискове;
3. необходимост от промяна на мерките за управление на риска, когато предприетите са се оказали недостатъчни;
4. необходимост за намаляване на мерките за управление на риска, когато са ненужни;
5. необходимост от определяне на крайните срокове и отговорности за осъществяване на горните дейности.

**Чл. 24.** Одитният комитет има право да изиска от съответните ръководни органи и лица в Дружеството подробна информация относно предприетите дейности за подобряване на плановете за вътрешен одит.

## **VI. ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ**

**§ 1.** Настоящият правилник е приет на основание чл. 107 ал. 7 от Закона за независимия финансов одит с решение на Съвета на директорите от 10.08.2020 г. и е одобрен от Общото събрание на акционерите на заседание, проведено на ..... г.

**§ 2. (1)** Настоящият правилник за дейността на Одитния комитет на “СИНТЕТИКА” АД влиза в сила на .г.

**(2)** Правилникът може да бъде преразглеждан по предложение на Одитния комитет, което подлежи на разглеждане от Съвета на директорите на дружеството и на приемане от Общото събрание на акционерите.

## ПРИЛОЖЕНИЕ 1:

### **КРИТЕРИИ ЗА ИЗБОР НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР:**

- Предложен одиторски подход;
- Извършване на независим финансов одит на годишни неконсолидирани и годишни консолидирани финансови отчети в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от ЕС и Международните Одиторски Стандарти (МОС);
- Опит в съответния бизнес отрасъл;
- Наличие на квалифициран екип и техническа обезпеченост за своевременно извършване на одиторските ангажименти, съгласно нормативните изисквания заложи в ЗППЦК и конкретните изисквания на Дружеството;
- Система за вътрешен контрол на качеството;
- Добра репутация, почтеност и спазване на основните етични правила;
- Гаранция за качество на одита, независимост и прозрачност;
- Индивидуален подход на комуникация;
- Оценки от контрол на качеството от КНРО или ИДЕС за дружеството и за всеки отделен одитор, партньор по одитния ангажимент;
- Застрахователно покритие на одитора, като следва да се оцени дали съответства на изискванията, предвидени в Закона за независимия финансов одит и дали е съразмерно и подходящо за извършваната дейност;
- Предложена цена за извършването на независимия финансов одит, като водещ критерий е икономически най-изгодната оферта. В цената следва да се включват и ориентировъчни разходи, необходими за пътувания, командировки, наемане на външни експерти и др.

Одитният комитет след преценка на всички гореописани критерии за избор на регистриран одитор следва да направи обоснова препоръка, която да се ръководи от целите на одита.

Обоснованата препоръка означава да се предложат минимум двама одитори, от които да може да се направи избор.

Ако пред Одитния комитет има подадена оферта само от един одитор/одиторско дружество, то в този случай Одитният комитет е длъжен да потърси и други кандидати за извършването на одита.

Ако не се явят други кандидати, то в този случай Одитният комитет е длъжен да документира контактите и усилията си за привличане на други одитори/одиторски дружества за поемането на одиторския ангажимент.

**ПРИЛОЖЕНИЕ 2:**

**ДЕКЛАРАЦИЯ**

**по чл. 107, ал. 5, във връзка с ал. 4  
от Закона за независимия финансов одит**

Долуподписаният/ата, [●], ЕГН [●] в качеството ми на кандидат за независим член на одитния комитет на "СИНТЕТИКА" АД, вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията, ЕИК 201188219, със седалище и адрес на управление: със седалище и адрес на управление в гр. София, бул. „Н.Й.Вапцаров“ № 47, предложен на основание чл. 107, ал. 2 от ЗНФО, последното предприятие от обществен интерес по смисъла на § 1, т. 22, буква „а“ от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, с настоящата

**ДЕКЛАРИРАМ, ЧЕ:**

1. не съм член на изпълнителен член на съвета на директорите или служител на "СИНТЕТИКА" АД;
2. не съм лице, което е в трайни търговски отношения с "СИНТЕТИКА" АД;
3. не съм член на съвета на директорите, прокурист или служител на лице по т. 2;
4. не съм свързано лице с друг член на съвета на директорите или с член на одитния комитет на „СИНТЕТИКА“ АД.

Известна ми е отговорността, която нося на основание чл. 313 от Наказателния кодекс на Република България за деклариране на неверни данни

Дата: [●] г.  
гр. София

ДЕКЛАРАТОР:

\_\_\_\_\_

[●]

**ПРОЕКТ**



**SYNTHETICA JSC**

**ПОЛИТИКА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА  
НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ  
НА „СИНТЕТИКА” АД**



## **I. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ**

**Чл. 1 (1)** Тази политика за възнагражденията на членовете на съвета на директорите на „СИНТЕТИКА“ АД (“Политика за възнагражденията”, “Политиката“) регламентира ясни и обективни принципи и правила за определяне, изплащане и оповестяване на възнагражденията на лицата, които заемат длъжност като членове на съвета на директорите на публичното дружество по повод изпълнението на техните правомощия при упражняването на управленски функции в дружеството.

**(2)** Политиката за възнагражденията е разработена съгласно Закона за публичното предлагане на ценни книжа и Наредба № 48 на Комисията за финансов надзор от 20 март 2013 г. за изискванията към възнагражденията. Политиката отчита и препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление, с оглед създаване на прозрачна вътрешноустройствена рамка за справедливо формиране на възнагражденията на съвета на директорите и е изцяло съобразена с устава на „СИНТЕТИКА“ АД.

**(3)** Политиката за възнагражденията влиза в сила от датата на приемането ѝ от общото събрание на акционерите на Дружеството.

**(4)** Настоящата политика за възнагражденията е в съответствие с регулаторните изисквания спрямо публичните дружества и:

**1.** допринася за постигането на бизнес целите и стратегията за бъдещо развитие на „СИНТЕТИКА“ АД, с оглед дългосрочните интереси и устойчивост, както и с поддържането на стабилно финансово състояние на дружеството.

**2.** описва по ясен и разбираем начин компонентите на постоянното и променливо възнаграждение, които могат да бъдат предоставени на членовете на съвета на директорите в съответствие с настоящата Политика за възнагражденията, както и техния относителен дял;

**3.** цели да насърчи доброто и ефективно управление и привличането на висококвалифицирани лица в управлението на дружеството, както на вътрешния пазар, така и в международен план, също така цели, да предотврати потенциалното възникване на конфликт на интереси.

**Чл. 2. (1)** При изготвяне на политиката за възнагражденията са отчетени възнагражденията и условията на труд на служителите в дружеството, като са взети предвид следните показатели – средна численост на персонала, работна заплата и стаж, придобивките и материалните стимули които получават, както и работно натоварване и работна среда. Съотношението между заплащането на членовете съвета на директорите на „СИНТЕТИКА“ АД и възнагражденията на останалите служители се наблюдава внимателно и е един от ключовите фактори при вземане на решение за определяне на възнагражденията на съвета на директорите.

**(2)** Членовете на съвета на директорите на „СИНТЕТИКА“ АД могат да получават и други възнаграждения, включително постоянни и променливи, договорени в дъщерни дружества на „СИНТЕТИКА“ АД, в които изпълняват управленски и/или контролни функции.

## ПРОЕКТ

(3) Структурата на възнагражденията на членовете на съвета на директорите, се формира от елементи, които в комбинация гарантират подходящо съотношение и справедливо възнаграждение, в съответствие със стратегията, целите, ценностите и дългосрочното създаване на стойност за групата на „СИНТЕТИКА“ АД като цяло.

**Чл. 3. (1)** При прилагане на настоящата политика и определяне на възнагражденията на членовете на съвета на директорите на „СИНТЕТИКА“ АД се прилагат следните основни принципи:

1. прозрачност на практиките при получаване на възнаграждения;
2. съответствие на възнагражденията с ангажираността на членовете на съвета на директорите с осъществяването на стратегията за развитие на публичното дружество, както и краткосрочните и средносрочните цели при разумна преценка на риска;
3. обвързване на плащанията на променливите възнаграждения с постигнатите резултати при прилагане на обективни и измерими критерии, насърчаващи стабилността в дългосрочен план;
4. отчитане на конкретния принос на всеки от членовете на съвета на директорите на публичното дружество при изпълнение на законоустановените функции и конкретните задачи;
5. недопускане на дискриминация, конфликт на интереси и неравностойно третиране на членовете на съвета на директорите на дружеството при определяне на възнагражденията;
6. конкретните финансови възможности на публичното дружество.

**Чл. 4. (1)** Политиката за възнагражденията се разработва от съвета на директорите на „СИНТЕТИКА“ АД и се утвърждава от общото събрание на акционерите на публичното дружество. Тя подлежи на редовен преглед от съвета на директорите на дружеството минимум веднъж годишно и на преразглеждане от общото събрание на акционерите най-малко веднъж на всеки 4 години.

(2) След приемането на Политиката за възнагражденията с решение на общото събрание на акционерите на дружеството, отговорност за надлежното прилагане и изпълнение на Политиката носи съветът на директорите на „СИНТЕТИКА“ АД.

**Чл. 5. (1)** Възнагражденията на членовете на съвета на директорите се определят от общото събрание на акционерите и се изплащат само в съответствие с приетата политика за възнагражденията на дружеството.

(2) Когато общото събрание не приеме предложени изменения и/или допълнения, съответно предложената нова политика, „СИНТЕТИКА“ АД продължава да изплаща възнагражденията в съответствие с последната приета и действаща политика. В този случай, съветът на директорите е длъжен на следващото общо събрание да представи за приемане преработени изменения и/или допълнения в нея, съответно преработена нова политика.

(3) Разпоредбата на ал. 2 се прилага и за тантиемите /ако има такива/.

## **II. ФОРМИРАНЕ НА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА**

**Чл. 6. (1)** С настоящата Политика за възнагражденията, общото събрание на акционерите одобрява следните възможни елементи на общото възнаграждение на членовете на съвета на директорите на „СИНТЕТИКА“ АД:

1. основно (постоянно) възнаграждение;
2. възнаграждение, обвързано с резултати от дейността (променливо възнаграждение) – премии, бонуси, акции и права върху акции, облаги при пенсиониране и други стимули, които се предоставят въз основа на критерии, свързани с резултатите от дейността.
3. обезщетения при предсрочно прекратяване на договора – плащания, свързани със срок на предизвестие при прекратяване на договора или плащания, предвидени в клауза, забраняваща извършването на конкурентна дейност след прекратяване на договора, схеми за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и други подобни.

**(2)** Структурата на общото възнаграждение на членовете на съвета на директорите на „СИНТЕТИКА“ АД е регламентирано в настоящата политика, а извън обхвата ѝ може да се измени или допълни с отделно решение на общо събрание на акционерите.

**Чл. 7. (1)** Прилагането на принципите и критериите при формиране на възнагражденията осигуряват:

1. прозрачност на получаваните възнаграждения;
2. обвързване на плащанията на възнаграждения на членовете на съвета на директорите на публичното дружество и неговите изпълнителни членове с постигнатите резултати при прилагане на обективни и измерими критерии.

**Чл. 8. (1)** „СИНТЕТИКА“ АД заплаща на членовете на съвета на директорите постоянно възнаграждение, определено и договорено на месечна база. При възможност, дружеството изплаща на членовете на съвета на директорите до две допълнителни фиксирани месечни възнаграждения по повод национални празници.

**(2)** Постоянното възнаграждение обхваща договореното месечно възнаграждение, до две допълнителни фиксирани месечни възнаграждения по повод празници, както и ползвания социален пакет или програма, приложим общо за цялото дружество и съответстващ на установените бизнес практики и етичните стандарти в дружеството.

**(3)** Членовете на съвета на директорите могат да получават различни по размер възнаграждения. Общото събрание на акционерите, може да не вземе решение за получаване на постоянно възнаграждение от член на съвета на директорите, след изрично съгласие от този член.

**Чл. 9. (1)** Членовете на съвета на директорите могат да получават променливо възнаграждение, обвързано с резултатите от дейността по предложение на съвета на директорите и след одобрение от общото събрание на акционерите, което се определя и изплаща на база критерии за оценка на изпълнението на дейността.

## ПРОЕКТ

(2) Общото събрание на акционерите одобрява изплащането на променливо възнаграждение, заедно с обективни и измерими критерии, включително нефинансови такива, които са конкретно формулирани и предложени от съвета на директорите.

(3) При определяне и прилагане на конкретните критерии, съветът на директорите се води от следните примерни показатели:

1. Постигнати положителни финансови показатели, които могат да включват, но не се ограничават до:

- постигане на определени финансови показатели на неконсолидирана и/или консолидирана основа, като: оперативна печалба, печалба преди данъци, лихви и амортизация (ЕБИТДА), ръст на приходи и/или активи;

- разрастване на бизнеса на дъщерни компании;

- осъществяване на конкретни сделки, свързани с придобиване на участия в други дружества при изгодни финансови условия;

- други конкретни финансови критерии, приети от общото събрание на акционерите.

2. Подобряване на нефинансовите показатели за период от 3 години основно, но не ограничено само до:

- критерии свързани с групите заинтересовани лица – инвеститори/ акционери, клиенти и служители;

- критерии свързани с ангажираност на членовете - участие в заседания, развитие на компетентности, прослужено време в дружеството и в дъщерните дружества от групата, точно изпълнение на възложените функции в интерес на публичното дружество; спазване на приложимите правила и процедури и етичен кодекс.

3. Съразмерност на годишното изменение на възнаграждението на членовете на съвета на директорите спрямо средния размер на възнагражденията на служителите в публичното дружество;

4. Спазени изисквания за оповестяване на информация съгласно Политиката за възнагражденията;

5. Наличие на ефективна контролна среда съобразно оценката на одитния комитет на „СИНТЕТИКА” АД.

**Чл. 10. (1)** Преценката относно изпълнението на финансовите критерии за постигнатите резултати се извършва от съвета на директорите на база заверен от регистриран одитор годишен неконсолидиран и годишен консолидиран финансов отчет на дружеството. Преценката относно изпълнението на нефинансовите критерии за постигнати резултати се извършва от съвета на директорите на база анализ на постигнатите резултати по заложените нефинансови критерии.

## ПРОЕКТ

**Чл. 11. (1)** С приемането на Политиката за възнагражденията общото събрание на акционерите изрично овластява съвета на директорите да приема решения за изплащане на инцидентни целеви награди на всеки от членовете на съвета на директорите, чийто размер по отношение на всеки член на съвета на директорите в рамките на една календарна година не може да надвишава  $\frac{1}{4}$  от брутното годишно фиксирано възнаграждение на съответния член.

**Чл. 12. (1)** Общото събрание на акционерите може да предостави на членовете на съвета на директорите, възнаграждения под формата на акции, опции върху акции, права за придобиване на акции или други финансови инструменти при спазване на разпоредбите на Наредба № 48 на Комисията за финансов надзор от 20 март 2013 г. за изискванията към възнагражденията. Към момента на приемане на Политиката за възнагражденията общото събрание на акционерите не е приемало решение за предоставяне на такива възнаграждения.

**(2)** Конкретните условия и параметри на възнаграждението по ал. 1 се определят с решение на общото събрание на акционерите за всеки отделен случай при спазване на разпоредбите на действащата нормативна база.

**(3)** В случай на решение за изплащане на променливо възнаграждение съгласно този член, съвета на директорите на „СИНТЕТИКА“ АД трябва да представи пред общо събрание на акционерите допълнение към настоящата политика, с което да опише начина, по който този вид променливо възнаграждение ще допринесе за постигане на целите заложи в настоящата политика, срока за придобиване на права и условията за запазване на акциите след придобиването на правата /ако е приложимо/.

**Чл. 13. (1)** В случай че членовете на съвета на директорите получават променливо възнаграждение, с цел постигането на стабилни финансови резултати, изплащането на 40% от променливото възнаграждение ще бъде разсрочвано за период от 3 години, като разсрочената част от променливото възнаграждение ще се изплаща пропорционално или чрез постепенно нарастване всяка година през периода на разсрочване.

**(2)** В хипотезата на начисляване на променливото възнаграждение, същото може да не бъде изплатено при неизпълнение на поставените критерии и/или при финансови затруднения на публичното дружество.

**(3)** Изплатено променливо възнаграждение подлежи на връщане, когато в срока по ал. 1 се установи, че са налице следните обстоятелства:

1. постигнатите резултати не допринасят за постигането на бизнес целите на „СИНТЕТИКА“ АД и

2. постигнатите резултати не допринасят за постигането на дългосрочните интереси на „СИНТЕТИКА“ АД и

3. постигнатите резултати не са устойчиви и не допринасят за устойчивото развитие на публичното дружество.

**Чл. 14. (1)** Общият размер обезщетенията при предсрочно прекратяване на договор на член на съвета на директорите, плащания свързани със срока на предизвестие или предвидени в клаузата, забраняваща извършването на конкурентна

## **ПРОЕКТ**

дейност се договорят индивидуално, но не могат да надвишават сумата на изплатените годишни постоянни възнаграждения на този член за последните 2 години.

(2) Обезщетенията при предсрочно прекратяване не се изплащат, ако прекратяването се дължи на незадоволителни резултати и/или виновно поведение, както и в случаите, когато лицето напусне по свое собствено желание. Това се отнася и до изпълнителните членове на съвета (изпълнителни директори).

(3) Правилата по този член се прилагат и когато предсрочното прекратяване на договора е вследствие промени на стратегията на „СИНТЕТИКА“ АД, както и при сливания и/или придобивания.

### **III. ИЗИСКВАНЕ КЪМ ДОГОВОРИТЕ ЗА ВЪЗЛАГАНЕ И УПРАВЛЕНИЕ, СКЛЮЧВАНИ С ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ**

**Чл. 15. (1)** Възнагражденията на членовете на съвета на директорите на „СИНТЕТИКА“ АД се уговарят в индивидуални писмени договори за възлагане на управлението на публичното дружество.

(2) Допълнителни плащания към членовете на съвета на директорите са възможни, дори и да не са договорени, ако са в съответствие с настоящата Политика.

**Чл. 16. (1)** Договорът с членовете на съвета на директорите следва да включва разпоредби, които да позволяват на дружеството да изисква връщане на променливо възнаграждение, предоставено въз основа на данни, които впоследствие са се оказали неверни.

(2) Решението за връщане на променливото възнаграждение се взема от общото събрание на акционерите, което определя условията и срока за връщане, ако те не са определени в договора.

### **IV. ПРЕГЛЕД, РАЗКРИВАНЕ И ОПОВЕСТЯВАНЕ**

**Чл. 17. (1)** Политиката за възнагражденията подлежи на редовен преглед от съвета на директорите поне веднъж годишно и от общото събрание на акционерите на всеки 4 години. Тя се преглежда от съвета на директорите и в случай на:

1. Настъпване на съществена необходимост;

2. Съществен риск за постигане на целите съобразно Наредба № 48 на Комисията за финансов надзор от 20 март 2013 г. за изискванията към възнагражденията.

(2) При условията на ал. 1, съветът на директорите прави преценка за нуждата от разработване и внасяне в общото събрание на акционерите на предложение за изменения и/или допълнения или нова политика.

(3) В случай, че общото събрание на акционерите не приеме предложена промяна и/или нова политика, съветът на директорите на „СИНТЕТИКА“ АД е длъжен да

## ПРОЕКТ

разработи преработени изменения и/или допълнения, съответно преработена нова политика, която да представи на следващото общо събрание.

**Чл. 18. (1)** Политиката по възнагражденията, приета от общото събрание на акционерите се публикува на интернет страницата на публичното дружество. В нея задължително се посочват дата на приемането на Политиката и датата на влизането ѝ в сила.

**(2)** Публичното дружество оповестява Политиката си за възнагражденията и всяка последваща промяна в нея по ясен и достъпен начин, без да разкрива чувствителна търговска информация или друга информация, представляваща защитена от закона тайна. При изменения и/или допълнения, в нея се включват:

1. описание и разяснение на съществените промени;
2. начинът, по който са отчетени резултатите от гласуванията на общото събрание, становищата на акционерите и
3. протоколите от общите събрания, на които е била разглеждана и гласувана политиката за възнагражденията.

**(3)** Политиката, ведно с резултатите от гласуването се оповестяват незабавно на интернет страницата на „СИНТЕТИКА“ АД и е достъпна безплатно най-малко, докато е в сила.

**(4)** За целите на постигане на повече прозрачност и насърчаване гласуването на акционерите „СИНТЕТИКА“ АД запазва на интернет страницата си и предходната редакция на политиката.

**Чл. 19. (1)** Прилагането на Политиката за възнагражденията се разкрива ежегодно в самостоятелен доклад, представляващ приложение към годишния финансов отчет на „СИНТЕТИКА“ АД. Докладът подлежи на независим преглед от регистрираните одитори, извършващи независим финансов одит на годишните неконсолидирани и годишните консолидирани финансови отчети на дружеството, които изразяват становище в съответствие с изискванията на ЗППЦК. Докладът по прилагане на Политиката за възнагражденията се приема от общото събрание на акционерите на публичното дружество.

**(2)** Докладът по прилагане на Политиката за възнагражденията съдържа изложение за начина на прилагане на Политиката за възнагражденията за съответния предходен отчетен период, както и програма за нейното прилагане за следващата финансова година или за по-дълъг период, предложен от съвета на директорите на дружеството и утвърден с решение на общото събрание на акционерите на дружеството. При необходимост докладът за прилагане на Политиката за възнагражденията посочва и обосновава промени в програмата за прилагане на Политиката за възнагражденията в сравнение с предходен отчетен период. В случай, че общото събрание на акционерите е отправило препоръки, съветът на директорите на „СИНТЕТИКА“ АД отразява как са взети предвид препоръките в следващия си доклад по прилагане на политиката за възнагражденията.

## ПРОЕКТ

(3) Докладът по прилагане на политиката за възнагражденията се изготвя със съдържание в съответствие с изискванията на чл. 13 от Наредба № 48 на Комисията за финансов надзор от 20 март 2013 г. „СИНТЕТИКА“ АД обработва личните данни на лицата, включени в доклада, с цел повишаване на корпоративната прозрачност по отношение на възнагражденията им с оглед повишаване на отчетността на тези лица и надзора върху възнагражденията им от страна на акционерите.

(4) Докладът за прилагане на политиката за възнагражденията не трябва да съдържа специални категории лични данни, по смисъла на чл. 9, ал. 1 от Регламент (ЕС) 2016/679 на Европейския парламент и на Съвета, както и лични данни, които се отнасят до семейното положение на тези членове.

**Чл. 20. (1)** Докладът по прилагане на политиката за възнагражденията се публикува на интернет страницата на „СИНТЕТИКА“ АД едновременно с годишния финансов отчет и е достъпен за срок от 10 години.

(2) В случай, че докладът не бъде премахнат от интернет страницата на „СИНТЕТИКА“ АД в посочения по ал. 1 срок, то личните данни, съдържащи се в същия, трябва да бъдат заличени, освен ако в закон не е предвиден по-дълъг срок.

## V. ДОПЪЛНИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§ 1. За целите на чл. 18, ал. 2, т. 1 от тази Политика, промени в текстовете на политиката се отразяват в скоби пред текста на изменяната и/или допълвана правна норма, като се описва органа и датата на приемане и влизане в сила на промяната. Промените се отразяват/ допълват, както следва:

Версия на документа	Дата на одобрение от ОСА	Автор на версията	Мотиви за промяната	Статус на версията
1.0	02.10.2013	СД	Промени в нормативната уредба, касаеща материята и привеждане в съответствие	отменена
2.0	.....2020 г.	СД		в сила от .....20

§ 2. За целите на чл. 18, ал. 2, т. 2 и 3 от тази Политика се отразява/ допълва, следната информация:

Версия на документа	Резултати от гласуване на ОСА в брой гласове			Изразени от акционерите становища
	„за“	„въздържал се“	„против“	
1.0				
2.0				



**ПРЕХОДНИ И ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ**

§ 3. Тази политика за възнагражденията е разработена съгласно чл. 116в, ал. 1 от Закон за публично предлагане на ценни книжа (последно изм. и доп. ЗИД на ЗППЦК, ДВ, бр. 64 от 18.07.2020 г. в сила от 21.8.2020 г.) в съответствие с Наредба № 48 на Комисията за финансов надзор от 20 март 2013 г. за изискванията към възнагражденията (последно изм. и доп. с Наредба за изменение и допълнение на Наредба № 48, ДВ, бр. 61 от 10.07.2020 г.) и е приета на Общото събрание на публичното дружество по установения в закона ред на .....2020 г. Политиката влиза в сила на .....2020 г. и отменя политиката за възнагражденията на членовете на съвета на директорите на „СИНТЕТИКА“ АД, приета от общото събрание на акционерите на 02.10.2013 г.

## ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 107, ал. 4 и 5 от Закона за независимия финансов одит

Долуподписаната, ГАЛЯ АЛЕКСАНДРОВА ГЕОРГИЕВА, ЕГН 730715 [REDACTED], в качеството ми на член на одитния комитет на „СИНТЕТИКА“ АД, вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията, ЕИК 201188219, със седалище и адрес на управление: гр. София, бул. „Н. Й. Вапцаров“ № 47, последното предприятие от обществен интерес по смисъла на § 1, т. 22, буква „а“ от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, с настоящата

### ДЕКЛАРИРАМ:

1. не съм изпълнителен член на орган на управление или контрол или служител на „СИНТЕТИКА“ АД;
2. не съм лице, което е в трайни търговски отношения с „СИНТЕТИКА“ АД;
3. не съм член на орган на управление или контрол, прокурист или служител на лице по т. 2;
4. не съм свързано лице с друг член на орган на управление или контрол или с член на одитния комитет на „СИНТЕТИКА“ АД.

Известна ми е отговорността, която нося на основание чл. 313 от Наказателния кодекс на Република България за деклариране на неверни данни

25.08.2020 г.

Гр. София

ДЕКЛАРАТОР:



ГАЛЯ АЛЕКСАНДРОВА ГЕОРГИЕВА

## ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 107, ал. 4 и 5 от Закона за независимия финансов одит

Долуподписаната, ЦВЕТЕЛИНА ХРИСТОВА СТАНЧЕВА МОСКОВА, ЕГН 810603[REDACTED], в качеството ми на член на одитния комитет на „СИНТЕТИКА“ АД, вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията, ЕИК 201188219, със седалище и адрес на управление: гр. София, бул. „Н. Й. Вапцаров“ № 47, последното предприятие от обществен интерес по смисъла на § 1, т. 22, буква „а“ от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, с настоящата

### ДЕКЛАРИРАМ:

1. не съм изпълнителен член на орган на управление или контрол или служител на „СИНТЕТИКА“ АД;
2. не съм лице, което е в трайни търговски отношения с „СИНТЕТИКА“ АД;
3. не съм член на орган на управление или контрол, прокурист или служител на лице по т. 2;
4. не съм свързано лице с друг член на орган на управление или контрол или с член на одитния комитет на „СИНТЕТИКА“ АД.

Известна ми е отговорността, която нося на основание чл. 313 от Наказателния кодекс на Република България за деклариране на неверни данни

26.08.2020 г.

Гр. София

ДЕКЛАРАТОР:

  
ЦВЕТЕЛИНА ХРИСТОВА СТАНЧЕВА МОСКОВА