

ПРОГРАМА

**ЗА ПРИЛАГАНЕ
НА МЕЖДУНАРОДНО ПРИЗНАТИТЕ СТАНДАРТИ
ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ**

НА СИНТЕТИКА АД



Въведение.....	3
Основни принципи и цели на програмата	4
Управленска и организационна структура	5
Права на акционерите.....	7
Политика за разкриване на информация.....	9
Финансов и корпоративен календар на Синтетика АД за 2014 г.....	10
Конфликт на интереси. Вътрешна информация.....	11
Заинтересовани лица.....	11
Контрол на изпълнението и оценка на програмата.....	12

I. ВЪВЕДЕНИЕ

Осъществяването на ефективно корпоративно управление е важен елемент от устойчивото и стабилно развитие на компаниите, не само защото то подобрява възможностите да се привличат инвестиции, но и защото осигурява перспектива за повишаване конкурентноспособността им в една динамична и бързопроменяща се бизнес среда.

За Синтетика АД, като публично холдингово дружество, чиято основна дейност е свързана с управление на индустриални предприятия и управление на недвижими имоти в областта на хотелиерството и туризма, доброто корпоративно управление е ключов елемент за реализиране на стратегическите цели, за създаване на стабилни и дългосрочни резултати, за осигуряване на максимална прозрачност и информираност както и за гарантиране възможността на акционерите ефективно да упражняват своите права.

Програмата за корпоративно управление на Синтетика АД е разработена в изпълнение на разпоредбите на Устава на дружеството, Закона за публично предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), Наредба N2 на Комисията за финансов надзор за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа въз основа на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление на Организацията за икономическо сътрудничество и развитие (ОИСР). При разработването на Програмата са взети под внимание и новите разпоредби на Закона за независимия финансов одит относно избора и функционирането на одитен комитет. Програмата е съгласувана с Националния кодекс за корпоративно управление (2012), както и с Европейската рамка за корпоративно управление (Зелена книга, 2011), която въвежда принципа „Прилагане или обяснение“. За изпълнението на този подход Съветът на директорите на Синтетика АД се задължава да разкрива информация в Годишния доклад за дейността към годишния финансов отчет доколко и кои от принципите за добро корпоративно управление дружеството прилага и да дава ясно и изчерпателно обяснение, когато един или друг принцип не е приложим относно Синтетика АД, както и да посочи точно описание на приложеното вместо това решение.

II. ОСНОВНИ ЦЕЛИ И ПРИНЦИПИ

Цели

- Гарантиране и защита правата на акционерите, както и обезпечаване на равнопоставеното им третиране, включително на миноритарните и чуждестранни акционери
- Разширяване правилата за прозрачност чрез осигуряване на своевременно, изчерпателно и точно разкриване на информация, свързана с дейността на Синтетика АД, с цел изграждане на стабилно доверие у акционерите и подпомагане взимането на обосновани решения
- Усъвършенстване на системата за взимане на решения от Съвета на директорите на Синтетика АД с оглед постигане на по-добри финансово-икономически резултати, добра доходност за акционерите и увеличаване на възвращаемостта на акционерния капитал
- Осигуряване на надеждна система за управление и контрол на Дружеството
- Недопускане на конфликт на интереси
- Спазване на разпоредбите на действащото законодателство, отчитайки промените в икономическата среда и развитието на капиталовия пазар в национален и световен мащаб
- Въвеждане и прилагане на принципите на добро корпоративно управление, както и на световните етични норми на поведение

Принципи

Като публично дружество и емитент на финансови инструменти, Синтетика АД се придържа към принципите на:

- прозрачност
- равнопоставеност
- отчетност
- обективност
- надеждност
- независимост

III. УПРАВЛЕНСКА И ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА

Синтетика АД е с едностепенна система на управление – Съвет на директорите в тричленен състав. С оглед оптимизиране процеса на вземане на решения и подобряване ефективността, е сключен договор за възлагане на управлението на дружеството с един от членовете на СД – Изпълнителен директор, който пряко следи за оперативното ръководство и представителството на Синтетика АД.

Членовете на СД притежават необходимото образование, квалификация и управленски опит. Изпълняват управленските си функции добросъвестно, безпристрастно и независимо в полза на дружеството и с недопускане конфликт на интереси като следват изискванията на закона, устройствените актове и стандартите на добрата професионална и управленска практика.

Актуален състав на Съвета на директорите на Синтетика АД

Ива Христова Гарванска-Софиянска – Председател и Изпълнителен директор
Светослав Богданов Антонов – Заместник - председател
Стоянка Дончева Петкова – независим член

Изборът на членовете на СД се осъществява посредством ясна и прозрачна процедура. Съставът на Съвета на директорите, неговият мандат и определянето на възнагражденията им се приемат и гласуват от Общото събрание на акционерите, като се отчитат степента на ангажираност и приноса на всеки един от членовете в управлението на Дружеството.

Членовете на Съвета на директорите на Синтетика АД предоставят всички изискуеми уведомления и декларации съгласно ЗППЦК до Комисията за финансов надзор, Българска фондова борса и самото дружество в седемдневен срок в случай на:

- участие като членове на управителни или контролни органи на други дружества;
- пряко или непряко притежаване на повече от 25% от капитала на други юридически лица;
- настоящи и бъдещи сделки, за които могат да бъдат признати за заинтересовани лица.

Гаранция за управление от членовете на Съвета на директорите

Съгласно Устава на Дружеството членовете на Съвета на директорите внасят гаранция за своето управление в размер на три брутни месечни възнаграждения.

Правомощия на Съвета на директорите

Съветът на директорите решава всички въпроси, свързани с дейността на дружеството, освен тези, които по закон или съгласно Устава са от изключителната компетентност на Общото събрание на акционерите. Освен това Съветът на директорите може да взема решения по чл. 236, ал.2 от Търговския закон, без да е необходимо предварителното съгласие на Общото събрание на акционерите на дружеството, като в този случай е необходимо единодушно решение на Съвета на директорите.

Одитен комитет

В съответствие с изискванията на действащото законодателство (чл. 40е от Закона за независимия финансов одит) и предвид факта, че Синтетика АД отговаря на разпоредбите на чл. 40ж от същия закон, Общото събрание на акционерите на свое заседание от 14.09.2012 г. избра одитен комитет на дружеството в състав Съвета на директорите на Синтетика АД с петгодишен мандат. За председател на одитния комитет е избрана Стоянка Дончева Петкова, а за негови членове: Ива Христова Гарванска-Софиянска и Светослав Богданов Антонов.

Съгласно действащото законодателство, одитният комитет наблюдава финансовото отчитане и независимия финансов одит на дружеството, както и ефективността на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете. Освен това комитетът препоръчва избора на регистриран външен одитор, който да извърши годишния независим финансов одит на дружеството, като проверява неговата независимост в съответствие изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители. Одитният комитет изготвя отчет за дейността си, с който се отчита пред Общото събрание на акционерите веднъж годишно.

IV. ПРАВА НА АКЦИОНЕРИТЕ

Основният капитал на Синтетика АД е в размер на 3 000 000 /три милиона/ лева, разпределен в 3 000 000 броя безналични, поименни, свободнопрехвърляеми, непривилегировани акции с право на глас и с номинална стойност 1.00 (един) лев всяка една.

Емисията акции на Синтетика АД е регистрирана на организираната от БФБ-София АД Основен пазар BSE, Сегмент акции "Standard", като се осигурява възможност за свободна прехвърляемост на акциите на дружеството. По този начин притежаваните от настоящите акционери акции могат да се търгуват и потенциалните инвеститори също могат да придобиват акции от капитала на дружеството. Акциите на Дружеството са свободно прехвърляеми и разпореждането с тях се извършва без ограничения на фондовата борса.

Съгласно договор с „Централен депозитар“ АД се води Книга на акционерите на Синтетика АД, в която се отразяват измененията на собствеността.

Корпоративното управление на Синтетика АД следи за постоянното поддържане на устройствените и вътрешни документи на Дружеството в съответствие с изискванията на нормативната уредба и добрите корпоративни практики по отношение защита и спазване на правата на акционерите. В тази връзка е въведена система от правила и процедури, включващи, но неизчерпващи се с:

- гарантиране равнопоставеното третиране на всички акционери (включително миноритарните и чуждестранни) на дружеството;
- повишаване сигурността на методите за регистрация на собствеността;
- законосъобразно предаване или прехвърляне на акции;
- навременно оповестяване на изчерпателна и актуална информация, свързана с дейността и финансовото състояние на дружеството;
- участие и право на глас в Общото събрание на акционерите;
- участие на акционерите в разпределението на печалбата, при увеличението на капитала както и в избора на членовете на Съвета на директорите.

Общо събрание на акционерите (ОСА), съгласно изискванията на ЗППЦК и Търговския закон

- Съветът на директорите свиква ОСА на редовно заседание най-малко веднъж годишно. При необходимост от приемане на важни решения за дружеството – увеличаване на капитала, издаване на емисии от облигации/акции, разпореждане

с активи, чиито размер изисква одобрението на ОСА, се свикват и извънредни такива.

- Поканата за свикване на редовно общо събрание, с текст съгласно изискванията на чл. 115, ал.2 от ЗППЦК, се вписва в Търговския регистър на Агенция по вписванията най-малко 30 дни преди деня на провеждането му. Поканата заедно с всички материали по предстоящото Общо събрание се изпращат в КФН и “Българска фондова борса” АД (www.x3news.com) и се публикуват на интернет страницата на дружеството (www.synthetica.bg) не по-късно от 30 дни преди датата на провеждането му. Публичното дружество публикува на интернет страницата си и образците за гласуване чрез пълномощник.
- След вписването на поканата за ОСА, всички акционери могат да се запознаят с материалите за събранието на адреса на управление на дружеството. При поискване, те се предоставят безплатно на всеки акционер.
- Всички акционери имат право да отправят предложения за включване на точки в дневния ред при спазването на разпоредбите на чл.223 от Търговския закон.
- Всеки акционер има право на дивидент и на ликвидационен дял съгласно Устава на Синтетика АД. Дружеството е длъжно да осигури изплащането на акционерите на гласувания на Общото събрание дивидент в 3-месечен срок от провеждането му като разходите по изплащането му са за сметка на дружеството.
- Правото на глас в Общото събрание на акционерите може да се упражнява лично или чрез представител от лицата, придобили своите акции и вписани в книгата на акционерите най-късно 14 дни преди датата на събранието.
- Представителят на акционер в Общото събрание трябва да разполага с изрично, нотариално заверено пълномощно, отговарящо на изискванията на ЗППЦК.
- Информация за всички акционери на Синтетика АД и за притежаваните от тях акции се вписва в книгата на акционерите, която се води от „Централен Депозитар“ АД. Дружеството следва да разполага на всяко общо събрание с актуална книга на акционерите, придобили своите акции не по-късно от 14 дни преди датата на общото събрание.
- За всяко заседание на Общото събрание се води подробен протокол с нормативно определено съдържание, който заедно с материалите, свързани със свикването на ОСА се съхраняват в Дружеството пет години, считано от края на годината, когато е проведено събранието.
- Протоколът от проведеното ОСА се предоставя в тридневен срок на Комисията за финансов надзор и Българска фондова борса – София АД, като едновременно с това той се публикува и на интернет страницата на Синтетика АД.

V. ПОЛИТИКА ЗА РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

Синтетика АД осигурява точното и своевременно оповестяване на информация по всички въпроси, свързани с финансовото състояние, резултатите от дейността, собствеността и управлението на дружеството, спазвайки разпоредбите на българското законодателство и уведомява регулярно Комисията за финансов надзор и Българска фондова борса (www.x3news.com). Едновременно с това, предоставената информация се публикува и на интернет страницата на дружеството (www.synthetica.bg), където се поддържа подробна и актуална информация в секцията „Връзки с инвеститори“.

В качеството си на публично дружество, Синтетика АД:

1. изготвя:

- заверен от независим регистриран одитор годишен финансов отчет на неконсолидирана и консолидирана база;
- тримесечни финансови отчети на неконсолидирана и консолидирана база;
- годишен доклад за дейността с нормативно установено съдържание на неконсолидирана и консолидирана база;
- междинен доклад за дейността с нормативно установено съдържание за всяко тримесечие.

2. предоставя информация за:

- членовете на управителните и контролни органи на дружеството;
- лицата, които притежават 5 или повече от 5 на сто от гласовете в Общото събрание на дружеството и могат да го контролират;
- промени в устава на дружеството;
- промени в управителните и контролни органи;
- решение за преобразуване на дружеството;
- решение за увеличаване на капитала на дружеството;
- издаване на нова емисия ценни книжа;
- покана и материали за провеждане на ОСА;
- вида и размера на дивидента, както и за реда и условията за неговото изплащане (при гласуване на такъв);
- протокол с решения на ОСА;
- упражнените гласове в ОСА чрез представители;
- настъпване на съществени обстоятелства или промяна в тях и др.

С оглед осъществяването на ефективна връзка между управителните органи на Синтетика АД, акционерите и лицата, проявили интерес да инвестират във финансови инструменти, емитирани от дружеството, е назначен директор за връзки с инвеститорите. Той осигурява

лесен и своевременен достъп на акционерите и инвеститорите до информацията, на която те имат право по закон с цел информирано упражняване на правата им и вземане на обосновани решения. Директорът за връзки с инвеститорите следва да отговаря на всички нормативни изисквания за заемане на длъжността, да изпълнява задълженията си отговорно, съобразно разпоредбите на българското законодателство и отчитайки съвременните промени в световните практики за добро корпоративно управление, както и да прилага принципите за етичност, независимост, прозрачност и равнопоставеност. Директорът за връзки с инвеститорите се отчита за дейността си пред Годишното Общо събрание на акционерите на Дружеството.

Финансов и корпоративен календар на Синтетика АД за 2015г.

/съгласно Закона за счетоводството, Закона за публично предлагане на ценни книжа и Наредба N2 на Комисията за финансов надзор/

- годишен неконсолидиран финансов отчет за дейността за 2014 г., заверен от независим регистриран одитор, включващ и годишен доклад за дейността – *до 30 март 2015 г.*
- лихвено плащане по облигационна емисия в лева на Синтетика АД – *на 04 април 2015 г.*
- годишен консолидиран финансов отчет за дейността за 2014 г., заверен от независим регистриран одитор, включващ и годишен доклад за дейността – *до 30 април 2015 г.*
- междинен неконсолидиран финансов отчет за първо тримесечие на 2015г. – *до 30 април 2015 г.*
- покана за свикване на ОСА - *до 30 май 2015г.*
- междинен консолидиран финансов отчет за първо тримесечие на 2015 г. – *до 30 май 2015 г.*
- провеждане на редовно годишно общо събрание на акционерите - *до 30 юни 2015 г.*
- междинен неконсолидиран финансов отчет за второ тримесечие на 2015 г. – *до 30 юли 2015 г.*
- междинен консолидиран финансов отчет за второ тримесечие на 2015 г. – *до 30 август 2015 г.*
- междинен неконсолидиран финансов отчет за трето тримесечие на 2015 г. – *до 30 октомври 2015 г.*
- лихвено плащане по облигационна емисия в лева на Синтетика АД – *на 04 октомври 2015 г.*
- междинен консолидиран финансов отчет за трето тримесечие на 2015 г. –

до 30 ноември 2015 г.

- *междинен неконсолидиран финансов отчет за четвърто тримесечие на 2015 г.- до 30 януари 2015 г.*
- *междинен консолидиран финансов отчет за четвърто тримесечие на 2015 г.- до 28 февруари 2016 г.*

VI. КОНФЛИКТ НА ИНТЕРЕСИ. ВЪТРЕШНА ИНФОРМАЦИЯ.

Членовете на Съвета на директорите и служителите на Синтетика АД са длъжни при изпълнение на задълженията си да поставят интересите на Дружеството и на неговите акционери, клиенти и контрагенти над своите собствени интереси, както да пазят търговските им тайни.

Организацията на работа в Синтетика АД е насочена към недопускане на увреждане на интерес на клиент или контрагент на Дружеството за сметка на друг клиент/контрагент или служител на Дружеството, както и на интерес на Дружеството за сметка на интерес на неговото ръководство или служители.

Членовете на Съвета на директорите, лицата, притежаващи пряко или чрез свързани лица дял от капитала или от гласовете в общото събрание, както и служителите на Дружеството, които поради своите служебни задължения имат достъп или разполагат с вътрешна информация по смисъла на чл.4 от Закона срещу пазарните злоупотреби с финансови инструменти, нямат право да използват тази информация, за да:

- придобиват или да прехвърлят за своя или за чужда сметка финансови инструменти, за които се отнася вътрешната информация
- препоръчват или да убеждават друго лице да придобива или да прехвърля за своя или за чужда сметка финансови инструменти, обект на вътрешната информация
- разкриват притежаваната от тях вътрешна за Дружеството информация на друго лице, което няма качеството на вътрешно лице, освен ако разкриването ѝ се извършва при обичайното упражняване на техните служебни и професионални задължения.

VII. ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА

Управлението на Синтетика АД е насочено към осигуряване на възможно най-ефективната двупосочна комуникация между Дружеството и всички заинтересовани лица, прилагайки защитните механизми на българското и европейско законодателство с цел гарантиране

равен достъп на всяко заинтересовано лице/институция до корпоративната информация на Дружеството.

Синтетика АД приема, че заинтересовани лица са всички лица, които не са акционери в дружеството, но имат интерес от неговото устойчиво икономическо развитие, като работници и служители, доставчици, клиенти, банки-кредитори, собственици на облигации, както и обществеността като цяло.

При вземането на управленските си решения, членовете на Съвета на директорите на Синтетика АД признават и активно следят за гарантиране интересите на заинтересованите лица, като се стремят да сведат до минимум корпоративния риск, а там, където той не може да бъде избегнат – да бъде подходящо компенсиран. Едновременно с това членовете на СД изпълняват управленските си задължения съгласно принципите за недопускане конфликт на интереси, отчитайки своята собствена роля като корпоративно заинтересовани лица и своята морална и правна отговорност към останалите заинтересовани лица.

VIII. КОНТРОЛ НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО И ОЦЕНКА НА ПРОГРАМАТА

В съответствие със законовите разпоредби, Програмата за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление се предоставя на разположение на обществеността заедно с годишния финансов отчет за дейността за всяка финансова година. Съветът на директорите на дружеството следва да изготвя оценка и да се отчита пред ОСА за ефективността на Програмата, степента на изпълнение на поставените цели и задачи, и също така да следи за тенденциите в теорията и практиката в областта на корпоративното управление с оглед нейната актуализация.

...

Настоящата Програма за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление на Синтетика АД е приета на заседание на Съвета на директорите на дружеството, проведено на 29.07.2013г. и влиза в сила от тази дата. Актуализации: 28.03.2014 г.; 16.02.2015 г.