



**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.

(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 неравносйно 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.

(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 (EBITDA), 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.

**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

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



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.



(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                 | 30.09.2020               | СД                | Промени в нормативната уредба, касаеща материята и привеждане в съответствие | в сила от 30.09.2020 |
|                     |                          |                   |                                                                              |                      |
|                     |                          |                   |                                                                              |                      |
|                     |                          |                   |                                                                              |                      |

**§ 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                 | 100%                                         | 0%             | 0%       | Няма                              |
|                     |                                              |                |          |                                   |
|                     |                                              |                |          |                                   |

## **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 30.09.2020 г. Политиката влиза в сила на 30.09.2020 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.