

**ПОЛИТИКА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА
НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА
“ПРЕМИЕР ФОНД” АДСИЦ**

I. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Чл. 1. (1) “Премиер фонд” АДСИЦ приема и прилага политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на дружеството, във връзка с изпълнението на техните отговорности и задължения по осъществяването на контрол и управление на дейността на дружеството.

(2) Политиката за възнагражденията има за цел определянето на ясни и обективни принципи и изисквания за формиране на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на “Премиер фонд” АДСИЦ.

Чл. 2. (1) Политиката за възнагражденията се разработва от Съвета на директорите на “Премиер фонд” АДСИЦ с активното участие на функционално независими и компетентни експерти от Дружеството, както и на външни консултанти, ако е необходимо, които следва да осигурят независима преценка за целесъобразността на Политиката.

(2) Политиката за възнагражденията и изменения в нея се утвърждават на Общо събрание на акционерите на “Премиер фонд” АДСИЦ чрез включване на самостоятелна точка в дневния ред, обявен в поканата по чл. 115, ал. 2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

(3) Дружеството разкрива пред акционерите си начина, по който прилага политиката за възнагражденията в доклад, който е самостоятелен документ към годишния финансов отчет на “Премиер фонд” АДСИЦ и се приема от Общото събрание на акционерите на дружеството.

(4) Докладът по ал. 3 съдържа програма за прилагане на политиката за възнагражденията за следващата финансова година или за по-дълъг период, преглед на начина, по който е прилагана политиката за възнагражденията през годината и се акцентират съществени изменения в нея, в случай че са налице такива спрямо предходната финансова година.

(5) Докладът по ал. 3 следва да е със съдържание по чл. 13, т. 1-15 от Наредба № 48 от 20.03.2013 г. за изискванията към възнагражденията на Комисията за финансов надзор.

Чл. 3. Съветът на директорите на дружеството носи отговорност за прилагането на Политиката за възнагражденията, с оглед спазване на заложените в нея принципи.

II. ОСНОВНИ ПРИНЦИПИ, КРИТЕРИИ И ПОКАЗАТЕЛИ

Чл. 4. (1) При формиране на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на дружеството се прилагат следните основни принципи:

1. Съответствие на възнагражденията с реализирането на бизнес целите и стратегията за развитие на дружеството, защитата на интересите и утвърждаването на ценностите на “Премиер фонд” АДСИЦ.

2. Осигуряване на възнаграждение, което да позволи привличането, задържането и мотивирането на членове на Съвета на директорите с необходимите качества за успешно управление и развитие на дружеството.

3. Недопускане на дискриминация, конфликт на интереси и неравностойно третиране на членовете на Съвета на директорите на дружеството при определяне и договаряне на възнагражденията.

4. Отчитане на задълженията и приноса на всеки един от членовете на Съвета на директорите в дейността и резултатите на дружеството.

Чл. 5. (1) “Премиер фонд” АДСИЦ може да изплаща на членовете на Съвета на директорите на дружеството както постоянно (фиксирано), така и променливо възнаграждение под формата на премии, бонуси, облаги свързани с пенсиониране и други

материални стимули, които се дават въз основа на критерии за оценка на изпълнението на дейността.

(2) Частта на постоянното възнаграждение в общия размер на възнаграждението следва да позволява прилагането на гъвкава политика от страна на дружеството относно променливото възнаграждение на членовете на Съвета на директорите на дружеството.

Чл. 6. Изплащането на променливото възнаграждение се извършва в съответствие с обективни и измерими критерии за постигнати резултати от дейността и нефинансови показатели, които имат за цел да насърчават стабилността на дружеството в дългосрочен план и са от значение за дългосрочната дейност на дружеството, а именно:

- печалба и развитие на дружеството;
- подобряване на бизнес средата;
- налагане на високи стандарти на фирмено управление;
- стабилно и устойчиво развитие на дружеството в икономически, социален и екологичен аспект;
- увеличаване на изгодата за акционерите;
- адекватност на административната, организационната и отчетна структури на дружеството и осигуряването на максимална ефективност на дейността на дружеството;
- спазването на приложимите правила и процедури;
- насърчаване на сътрудничеството със заинтересованите лица;
- спазване на задълженията - работа в интерес на дружеството и лоялност;
- спазване на дължимата грижа на добрия търговец.

Чл. 7. (1) С цел постигането на стабилни финансови резултати, изплащането на 40 % от променливото възнаграждение се разсрочва за период от 3 години, като разсрочената част от променливото възнаграждение се изплаща пропорционално или чрез постепенно нарастване, всяка година, през периода на разсрочване.

(2) Променливото възнаграждение може да не бъде изплатено, когато критериите за постигнати резултати не са изпълнени, както и когато е налице значително влошаване на финансовото състояние на дружеството.

Чл. 8. (1) Съветът на директорите на дружеството може да приложи настоящата политика и към други служители на ръководни длъжности в дружеството, доколкото реализирането на целите и постигнатите резултати от дейността по чл. 6 зависят от тяхната дейност.

(2) Целите във връзка с чл. 6 се определят с приемане от Съвета на директорите на дружеството на бизнес плана и предвижданото развитие на дружеството за следващата календарна година.

Чл. 9. (1) Общото събрание на акционерите определя постоянното възнаграждение, променливото възнаграждение и тантиемите на членовете на Съвета на директорите на дружеството.

(2) Възнагражденията и отношенията между дружеството и членовете на Съвета на директорите, включително изпълнителните директори, се уреждат с договор за възлагане на управлението, който се сключва в писмена форма от името на дружеството чрез председателя на Съвета на директорите на дружеството или упълномощен от него друг член.

(3) Общото събрание на акционерите на дружеството определя възнаграждението на членовете на Одитния комитет.

(4) Размерът на възнагражденията на прокуриста на дружеството се определя в договор за търговско управление.

Чл. 10. (1) Условието и максималният размер на обезщетенията при прекратяване на договор с член на Съвета на директорите на дружеството, съответно с изпълнителните директори, във връзка с предсрочно прекратяване на договора, както и плащания, свързани със срок на предизвестие или предвидени в клаузата, забраняваща извършването на конкурентна дейност, се уреждат с политиката за възнагражденията на "Премиер фонд" АДСИЦ. Към настоящия момент "Премиер фонд" АДСИЦ не е предвидило плащания на обезщетения при предсрочно прекратяване на договор с член на Съвета на директорите на дружеството, съответно с Изпълнителните директори на дружеството, както и плащания, във

връзка със срок на предизвестие или плащания във връзка с клаузи, забраняващи извършването на конкурентна дейност.

(2) Общият размер на обезщетенията по ал. 1 следва да не надвишава сумата от изплатените годишни постоянни възнаграждения на лицето за 2 години.

(3) Обезщетенията по ал. 1 не се дължат, в случай че прекратяването на договора се дължи на незадоволителни резултати и/или виновно поведение на члена на Съвета на директорите на дружеството, съответно на изпълнителните директори.

Чл. 11. (1) Договорите с членовете на Съвета на директорите следва да включват разпоредби, които да позволяват на дружеството да изисква връщане на променливото 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.

Чл. 12. (1) Общото събрание на акционерите може да предостави на членовете на Съвета на директорите, както и на изпълнителните директори променливи възнаграждения под формата на акции, опции върху акции, права за придобиване на акции или други финансови инструменти.

(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 разпоредбите на законодателството.

Чл. 13. (1) Прилагането на принципите и критериите при формиране на възнагражденията осигуряват:

1. Прозрачност на получаваните възнаграждения.

2. Обвързване на плащанията на възнаграждения и тантиеми на членовете на Съвета на директорите на дружеството и изпълнителните членове с постигнатите резултати.

III. ОПОВЕСТЯВАНЕ

Чл. 14. (1) Политиката по възнагражденията, приета от Общото събрание на акционерите и докладът се публикуват на интернет страницата на "Премиер фонд" АДСИЦ – [http:// 4pr.eu](http://4pr.eu)

(2) "Премиер фонд" АДСИЦ 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.

(3) Информация за получените през годината възнаграждения от членовете на Съвета на директорите, както и за получени от тях други материални стимули, се представя с годишния доклад за дейността на "Премиер фонд" АДСИЦ, който се приема от редовното годишно Общо събрание на акционерите.

IV. ДОПЪЛНИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§ 1. Настоящата Политика е приета в съответствие с Наредба № 48 от 20.03.2013 г. за изискванията към възнагражденията на Комисията за финансов надзор.

§ 2. Настоящата Политика е разработена в съответствие с разпоредбите на Закона за публичното предлагане на ценни книжа за възнагражденията на членовете на управителните и контролните органи на публично дружество.

§ 3. Настоящата Политика за възнагражденията е приета на заседание на Съвета на директорите на "Премиер фонд" АДСИЦ с протокол от 05.05.2017 година и е утвърдена от редовното годишно Общо събрание на акционерите на дружеството, провело се на 12.06.2017 г.

П Р А В И Л Н И К
на Одитния комитет на „Премиер фонд“ АДСИЦ

Настоящият документ е разработен и изготвен, съгласно изискванията на Закона за независим финансов одит, Обн., ДВ, бр. 95 от 29.11.2016 г. (ЗНФО)

Раздел I.
Общи положения

Чл. 1. Този документ определя:

1. Предмета на дейност на Одитния комитет на „Премиер фонд“ АДСИЦ;
2. Целите, правомощията и отговорностите на Одитния комитет на „Премиер фонд“ АДСИЦ;
3. Регламентира състава, компетенциите и мандата на членовете на Одитния комитет, дефинира обхвата на дейността му.

Раздел II.
Основна цел и предмет на дейност

Чл. 2. Основната цел на Одитния комитет е да защитава интересите на акционерите, инвеститорите и кредиторите на „Премиер фонд“ АДСИЦ.

Чл. 3. Предметът на дейност на Одитния комитет е прилагането на принципите на доброто корпоративно управление при изготвяне на финансовите отчети и осъществяването на независимия финансов одит при осъществяването на вътрешния контрол и постигане на съответствие със законовите и регулаторни изисквания, при осъществяването на дейността по вътрешен одит и управлението на значимите рискове.

Чл. 4. (1) Одитният комитет осъществява своята дейност съобразно Закона за независимия финансов одит (ЗНФО) и няма управленски и контролни функции.

(2) Одитният комитет е независим орган, който отчита дейността си пред общото събрание на акционерите.

Раздел III.
Състав и мандат

Чл. 5. (1) Одитният комитет се състои от 3 (трима) членове, като от своя състав избира председател и секретар.

(2) Председателят ръководи дейността на комитета.

(3) Секретарят на комитета:

- ✓ води и съхранява протоколите от заседанията на Одитния комитет;
- ✓ отговаря за навременното изпращане на всички необходими доклади и уведомления до Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори.

Чл. 6. Членовете на Одитния комитет се избират от Общото събрание на акционерите, по предложение на Съвета на директорите, което определя техния мандат и възнаграждение.

Чл. 7. (1) За членове на Одитния комитет могат да се избират и неизпълнителни членове на Съвета на директорите на „Премиер фонд“ АДСИЦ. За членове на Одитния комитет се избират лица, които притежават образователно-квалификационна степен „магистър“, познания в областта на капиталовите пазари и финансите, като поне един от членовете трябва да има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.

(2) Мнозинството от членовете на Одитния комитет са външни за дружеството и са независими. Независим член на Одитния комитет не може да е:

- ✓ член на Съвета на директорите или служител на „Премиер фонд“ АДСИЦ;
- ✓ лице, което е в трайни търговски отношения с „Премиер фонд“ АДСИЦ;
- ✓ член на управителен или надзорен орган, прокурист или служител на лице по т. 2;

„ПРЕМИЕР ФОНД“ АДСИЦ

- ✓ свързано лице с друг член на Съвета на директорите на „Премиер фонд“ АДСИЦ.
- (3) Липсата на обстоятелствата по ал. 2 се установява с писмена декларация, подадена преди датата на избора от всяко номинирано лице за член на Одитния комитет. Когато едно или повече от тези обстоятелства възникнат след избора, съответният член на Одитния комитет незабавно уведомява писмено Съвета на директорите на „Премиер фонд“ АДСИЦ и прекратява изпълняването на функциите си, като на негово място на следващо събрание се избира нов член.
- (4) Председателят на Одитния комитет се избира от неговите членове. Председателят също следва да отговаря на изискванията по ал. 2.
- (5) Членовете на Одитния комитет могат да бъдат преизбирани без ограничение.

Чл. 8. (1) В състава на Одитния комитет се избират лица, които не са осъждани за умишлени престъпления от общ характер.

(2) За председателя и членовете на Одитния комитет не трябва да са налице обстоятелствата, които да поставят под съмнение тяхната независимост или способност да изпълняват добросъвестно задълженията си.

Раздел IV. Задължения и отговорности

Чл. 9. (1) Одитният комитет съдейства на Съвета на директорите относно вътрешните контролни системи и финансовата отчетност, вътрешния одит и управлението на риска, с оглед принципите на доброто корпоративно управление и постигане на стратегическите цели на дружеството.

(2) Одитният комитет:

- ✓ наблюдава процеса на финансово отчитане;
- ✓ наблюдава ефективността на вътрешните контролни системи;
- ✓ наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете;
- ✓ наблюдава дейността по вътрешния одит;
- ✓ наблюдава изпълнението на независимия финансов одит, като взема предвид констатациите и заключенията, свързани с обхвата на проверките на вътрешния одит;
- ✓ извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на „Премиер фонд“ АДСИЦ в съответствие с изискванията на закона и Регламент (ЕС) № 537/2014, включително наблюдава целесъобразността на предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното Дружество.

Чл. 10. Одитният комитет има следните задължения:

1. да информира Съвета на директорите за резултатите от независимия одит, като пояснява по какъв начин този одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на Одитния комитет в този процес;
2. да извърши преглед на независимостта на външния одитор на „Премиер фонд“ АДСИЦ в съответствие с изискванията на нормативната уредба и да представи оценка на съдържанието на последния годишен доклад за прозрачност, публикуван от одитора;
3. да се произнесе по договора за извършване на независим финансов одит преди сключването му;
4. да издаде препоръка за избор на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на Дружеството;
5. при необходимост да обсъди с одитора заплахите за неговата независимост и да предприеме предпазни мерки за намаляване на тези заплахи при условията, посочени в закона;
6. да уведомява в седемдневен срок Комисията за публичен надзор на регистрираните одитори, както и Съвета на директорите на „Премиер фонд“ АДСИЦ, за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от ЗНФО, свързано с дейността на регистрирания одитор/специализираното одиторско предприятие;
7. да отчетва дейността си пред Общото събрание на акционерите на „Премиер фонд“ АДСИЦ веднъж годишно заедно с приемането на годишния финансов отчет;
8. да изготвя и представя доклад за дейността си пред Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в законоустановения срок

„ПРЕМИЕР ФОНД“ АДСИЦ

9. да уведомява Съвета на директорите за всяко издадено одобрение за предоставяне на разрешени услуги по закон извън задължителния финансов одит;

10. да изпълнява всички други задължения, възложени му с този Правилник или произтичащи от законов или подзаконов нормативен акт;

Чл. 11. (1) Членовете на Одитния комитет имат следните задължения:

1. да присъстват на заседанията на комитета;

2. да уведомят незабавно Одитния комитет и Съвета на директорите за всички обстоятелства, които са от съществено значение за „Премиер фонд“ АДСИЦ и биха допринесли за предотвратяване на грешки, злоупотреби или измами и които са им станали известни при осъществяване на техните задължения;

3. да пазят фирмената и търговската тайна на „Премиер фонд“ АДСИЦ 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;

4. да не разгласяват данни за финансовото състояние на „Премиер фонд“ АДСИЦ, на свързаните му лица, както и на неговите контрагенти преди тяхното оповестяване по реда на закона.

(2) Членът на Одитния комитет е длъжен да изпълни поетото задължение до края на определения мандат. Той може да поиска да бъде сменен, като подаде мотивирано писмено заявление до Съвета на директорите най-късно до вземане на решението за свикване на общо събрание на акционерите.

Раздел V.

Права

Чл. 12. Одитният комитет има право:

1. да извършва прегледи на процесите по финансово отчитане в „Премиер фонд“ АДСИЦ, системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете и да представя препоръки и предложения, за да се гарантира тяхната ефективност;

2. да издаде повече от една препоръка по чл. 10, т. 4 от този правилник;

3. да изисква и получава достъп до всякаква информация и документи, необходими за изпълнение на неговите функции и задължения;

4. да получава сигнали от служителите и акционерите на „Премиер фонд“ АДСИЦ за допуснати грешки, неправилни или незаконни действия, свързани с процесите на финансово отчитане в „Премиер фонд“ АДСИЦ;

5. да разследва всички сигнали за нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения, като получава съдействие от Съвета на директорите на „Премиер фонд“ АДСИЦ;

6. да запази конфиденциалност при получаване на сигнали за докладвани и разкрити нередности, свързани с осъществяване на неговите функции и задължения.

7. членовете на Одитния комитет имат право да получат възнаграждение за предоставената от тях услуга;

Чл. 13. Дружеството е длъжно да поеме разходите, направени от членовете на Одитния комитет, свързани с изпълнение на техните задължения.

(2) Възнаграждението на членовете на Одитния комитет следва да е съобразено с количеството и качеството на предоставената услуга и участието им в заседанията на комитета.

(3) Разходите за командировки, свързани с дейността на членовете на Одитния комитет, са за сметка на Дружеството и не са част от възнаграждението по ал. 2.

(4) Договорите, с които се определя възнаграждение на членовете на Одитния комитет се сключват от представляващия дружеството.

Чл. 14. Членовете на Одитния комитет имат следните права:

1. да получават съдействие от Съвета на директорите и служителите на „Премиер фонд“ АДСИЦ при изпълнението на дейността;

2. да изискват и да получават от ръководството на „Премиер фонд“ АДСИЦ или упълномощени служители документи, данни, сведения и друга информация, свързана с финансовата отчетност, управлението на риска и вътрешния контрол чрез Председателя на Одитния комитет;

„ПРЕМИЕР ФОНД“ АДСИЦ

3. при необходимост, присъстват на заседания на Съвета на директорите или на работни срещи по въпроси от компетенциите на Одитния комитет;
4. да участват в заседанията на комитета лично или като упълномощят писмено друг член на комитета;
5. да поискат свикване на заседание на комитета;
6. да предлагат за разглеждане точки от дневния ред и да правят предложения за решения;
7. да гласуват “за” или “против” предложените решения.

Раздел VI.

Функциониране на Одитния комитет

Чл. 15. При осъществяване на предоставените правомощия, Одитния комитет се произнася с решения.

Чл. 16. (1) Одитния комитет заседава най-малко един път годишно.

(2) Председателят може да насрочи заседание извън утвърдения график по своя инициатива или по искане на член на Одитния комитет, при необходимост.

(3) Заседанията на Одитния комитет са открити за членовете на Съвета на директорите на „Премиер фонд“ АДСИЦ, които могат да присъстват по своя преценка.

Чл. 17. (1) За вземане на решение (наличие на кворум) трябва да присъстват повече от половината членове на комитета. Никой присъстващ не може да представлява повече от един отсъстващ. Решенията се взимат с обикновено мнозинство.

(2) Не се допуска гласуване „въздържал се“, но се допуска член на Одитния комитет да изрази особено мнение.

(3) Председателят и всеки от членовете са длъжни да декларират обстоятелства, обуславящи конфликт на интереси или такива, поставящи под съмнение безпристрастността им по даден въпрос.

Чл. 18. (1) Председателят на Одитния комитет може да поканени, на заседанията да присъстват компетентни служители на Дружеството, външните одитори или консултанти, които да изразят становище по поставени въпроси.

(2) Поканените лица нямат право на глас и не участват при вземане на решенията на Одитния комитет на „Премиер фонд“ АДСИЦ.

Чл. 19. (1) За всяко заседание на Одитния комитет се изготвят протоколи. Одитния комитет избира секретар, който изготвя протокол от заседанието. Секретарят е един от членовете на Одитния комитет. Допуска се смяна на секретаря на ротационен принцип. Протоколите могат да се изготвят както от членовете, така и от председателя на Одитния комитет.

(2) Като минимум протоколът трябва да съдържа дата на провеждане на заседанието, присъстващите на заседанието, процедурни решения, основни дискутирани теми, основни взети решения, направени препоръки към Съвета на директорите на „Премиер фонд“ АДСИЦ.

(3) Протоколът се подписва от председателя и членовете на Одитния комитет.

(4) Решенията влизат в сила след подписването на протокола от председателя и членовете на Одитния комитет.

(5) Срокът за съхранение на протоколите е пет години и отговорността е на председателя на Одитния комитет.

Раздел VII.

Отчетност

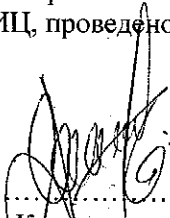
Чл. 20. (1) Одитния комитет отчита дейността си пред общото събрание на акционерите и информира за това Съвета на директорите, като представя доклад за дейността си през периода.

(2) Докладът се изготвя от председателя на Одитния комитет и се подписва от всички членове. Докладът включва обобщена информация за дейността на Одитния комитет, като може да включва и информация за проведените срещи, обсъжданите теми, взетите решения и направените препоръки.

Чл. 21. Председателят на Одитния комитет присъства на годишното общо събрание на акционерите и при покана отговаря на въпросите на акционерите относно дейността на Одитния комитет.

Раздел VIII.
Заключителни разпоредби

§ 1. Настоящият Правилник на Одитния комитет е приет на основание чл. 107, ал. 7 Закона за независимия финансов одит с решение на Съвета на директорите от 10.04.2017 г. и е одобрен от Общото събрание на акционерите на „Премиер фонд“ АДСИЦ, проведено на 12.06.2017 г.


.....
Деница Кукушева
Изпълнителен директор
„Премиер фонд“ АДСИЦ

