

**ДОКЛАД**  
**ЗА**  
**ПРИЛАГАНЕ НА ПОЛИТИКАТА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА**  
**СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА**  
**„АРОМА“ АД за 2020 г.**

Този доклад е изготвен на основание чл. 12 от Наредба № 48 на Комисията за финансов надзор от 20 март 2013 г. и е в съответствие с Политиката за възнагражденията приета от Общото събрание на акционерите на „Арома“ АД.

Настоящият доклад отразява начина, по който политиката за възнагражденията е прилагана през отчетната година. Отразява фактическото прилагане на критериите за формиране на възнагражденията на членовете на СД на дружеството, залегнали в приетата Политика за възнагражденията, изготвена в съответствие с Наредба № 48 на КФН от 20.03.2013 г.

**Информация за начина, по който политиката за възнагражденията е прилагана за 2020 г.**

**1. Информация относно процеса на вземане на решения при определяне на политиката за възнагражденията, включително, ако е приложимо, информация за мандата и състава на комитета по възнагражденията, имената на външните консултанти, чиито услуги са били използвани при определянето на политиката за възнагражденията;**

Политиката за възнагражденията на „Арома“ АД е разработена в съответствие с приетите нормативни актове и Устава на дружеството и е приета от ОСА на „Арома“ АД.

През отчетният период дружеството няма Комитет по възнагражденията. При разработването на Политиката за възнагражденията на членовете на СД не са ползвани външни консултанти.

**2. Информация относно относителната тежест на променливото и постоянното възнаграждение на членовете на управителните и контролните органи;**

През отчетната 2020 г. членовете на Съвета на директорите на „Арома“ АД са получили постоянни възнаграждения в размер общо 363 044,92 лв. (без дължимите от дружеството осигурителни вноски). През отчетната 2020 г. членовете на Съвета на директорите на „Арома“ АД не са получавали променливо (допълнително) възнаграждение.

**3. Информация относно критериите за постигнати резултати, въз основа на които се предоставят опции върху акции, акции на дружеството или друг вид променливо възнаграждение и обяснение как критериите по чл. 14, ал. 2 и 3 допринасят за дългосрочните интереси на дружеството;**

Не са предоставени опции върху акции, включително акции на дружеството или права за придобиване на финансови инструменти.

В действащата политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите не се предвижда предоставяне на възнаграждение под формата на акции на дружеството или опции върху такива акции.

Критериите за предоставяне на променливо възнаграждение са следните:

- положителен финансов резултат (печалба);
- наличие на стабилно развитие на дружеството;
- стриктно спазване на нормативните изисквания и Кодекса за корпоративно управление.

Тези критерии допринасят за дългосрочните интереси и дългосрочния успех на дружеството. Тъй като възнаграждението е едно от основните средства, с помощта на които дружеството съгласува своите интереси с тези на директорите си, и с оглед на решаващата роля на директорите в дружеството, политиката за възнагражденията допринася за бизнес стратегията, дългосрочните интереси и устойчивостта на дружеството и не се обвързва изцяло или основно с краткосрочни цели. Резултатите от дейността на директорите се оценяват, като се използват както финансови, така и нефинансови критерии, включително по целесъобразност фактори, свързани с околната среда, социалните въпроси и управлението.

**4. Пояснение на прилаганите методи за преценка дали са изпълнени критериите за постигнатите резултати;**

За периода на отчетната 2020 г. Общото събрание на акционерите не е определило променливо възнаграждение за членовете на Съвета на директорите, поради което не е прилагало методи за преценка относно изпълнението на критериите за постигнати резултати.

**5. Пояснение относно зависимостта между възнаграждението и постигнатите резултати;**

За отчетната 2020 г. получаваните постоянни възнаграждения от членовете на СД не зависят от постигнатите резултати от Дружеството.

**6. Основните плащания и обосновка на годишната схема за изплащане на бонуси и/или на всички други непарични допълнителни възнаграждения;**

За отчетната 2020 г. Дружеството не прилага годишна схема на изплащане на бонуси и/или на други непарични допълнителни възнаграждения.

**7. Описание на основните характеристики на схемата за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и информация относно платените и/или дължимите вноски от дружеството в полза на директора за съответната финансова година, когато е приложимо;**

За периода от приемането на политиката за възнагражденията до края на 2020 г. Дружеството не е заплащало за своя сметка вноски за допълнително доброволно пенсионно осигуряване на членовете на Съвета на директорите.

**8. Информация за периодите на отлагане на изплащането на променливите възнаграждения;**

За отчетната 2020 г. Дружеството не е изплащало променливи възнаграждения.

**9. Информация за политиката на обезщетенията при прекратяване на договорите;**

Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите не предвижда заплащане на обезщетения в случай на прекратяване на договора на член на Съвета на директорите.

**10. Информация за периода, в който акциите не могат да бъдат прехвърляни и опциите върху акции не могат да бъдат упражнявани, при променливи възнаграждения, основани на акции;**

Съгласно приетата политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите не се предоставят акции и опции върху акции.

**11. Информация за политиката за запазване на определен брой акции до края на мандата на членовете на управителните и контролните органи след изтичане на периода по т. 10;**

През отчетната 2020 г. Дружеството не следва такава политика, тъй като не предвижда такъв вид възнаграждения.

**12. Информация относно договорите на членовете на управителните и контролните органи, включително срока на всеки договор, срока на предизвестие за прекратяване и детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване;**

Съветът на директорите на „Арома“ АД се състои от трима членове в състав:

12.1. Лукан Димитров Луканов – Председател на Съвета на директорите.

Срок на договора-съгласно възложен мандат до 23.09.2025 г.

Срок на предизвестие за прекратяване от страна на дружеството – няма;

Срок на предизвестие за прекратяване от страна на директора -3 месеца

Детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване – не се предвиждат обезщетения и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване на договора на член на Съвета на директорите.

12.2. Димитър Луканов Луканов – Изпълнителен директор и Зам. председател на Съвета на директорите на „Арома“ АД;

Срок на договора-съгласно възложен мандат до 23.09.2025 г.

Срок на предизвестие за прекратяване от страна на дружеството – няма

Срок на предизвестие за прекратяване от страна на директора -3 месеца

Детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване – не се предвиждат обезщетения и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване на договора на член на Съвета на директорите.

12.3. Тяна Георгиева Пресолска - член на Съвета на директорите на „Арома“ АД

Срок на договора-съгласно възложен мандат до 23.09.2025 г.

Срок на предизвестие за прекратяване от страна на дружеството – няма;

Срок на предизвестие за прекратяване от страна на директора -3 месеца

Детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване – не се предвиждат обезщетения и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване на договора на член на Съвета на директорите.

### **13. Пълния размер на възнаграждението и на другите материални стимули на членовете на управителните и контролните органи от Дружеството за съответната финансова година:**

Начислените възнаграждения на членовете на Съвета на директорите на дружеството на „Арома“ АД през финансовата 2020 г. възлизат общо на 378 364.73 лв., в която сума са включени брутните възнаграждения, дължимите от дружеството осигурителни вноски върху тях и изплатените социални разходи.

### **14. Информация за възнаграждението на всяко лице, което е било член на управителен или контролен орган в публично дружество за определен период през съответната финансова година:**

#### **14.1. Лукан Димитров Луканов:**

а) Пълен размер на възнаграждението и на другите материални стимули за финансовата 2020 г. – 64 311.24 лв. като член на СД на „Арома“ АД;

б) Възнаграждение и други материални и нематериални стимули, получени от лицето от дружества от същата група – „Арома“ АД не е част от група предприятия;

в) Възнаграждение, получено от лицето под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси и основанията за предоставянето им;

Няма;

г) Всички допълнителни плащания за услуги, предоставени от лицето извън обичайните му функции, когато подобни плащания са допустими съгласно сключения с него договор;

Няма такива.

д) Платеното и/или начислено обезщетение по повод прекратяване на функциите му по време на последната финансова година;

През последната финансова година няма платено и/или начислено обезщетение по повод на прекратяване на функциите на член на съвета на директорите.

е) Обща оценка на всички непарични облаги, приравнени на възнаграждения, извън посочените в букви "а" - "д";

Няма такива.

ж) Информация относно всички предоставени заеми, плащания на социално-битови разходи и гаранции от дружеството или от негови дъщерни дружества или други дружества, които са предмет на консолидация в годишния му финансов отчет, включително данни за оставащата неизплатена част и лихвите;

През отчетната 2020 г. на г-н Лукан Луканов са предоставени социални разходи в размер на 720 лв.

#### **14.2. Димитър Луканов Луканов**

а) Пълен размер на възнаграждението и на другите материални стимули за финансовата 2020 г. – 306 991.20 лв. като Изпълнителен директор и Зам. председател на СД на „Арома“ АД, в която сума са включени и дължимите от дружеството осигурителни вноски.

б) Възнаграждение и други материални и нематериални стимули, получени от лицето от дружества от същата икономическа група – „Арома“ АД не е част от група предприятия.

в) Възнаграждение, получено от лицето под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси и основанията за предоставянето им;

Няма такива.

г) всички допълнителни плащания за услуги, предоставени от лицето извън обичайните му функции, когато подобни плащания са допустими съгласно сключения с него договор;

Няма такива.

д) платеното и/или начислено обезщетение по повод прекратяване на функциите му по време на

последната финансова година;

През последната финансова година няма платено и/или начислено обещетение по повод на прекратяване на функциите на член на съвета на директорите.

е) обща оценка на всички непарични облаги, приравнени на възнаграждения, извън посочените в букви "а" - "д";

Няма такива.

ж) информация относно всички предоставени заеми, плащания на социално-битови разходи и гаранции от дружеството или от негови дъщерни дружества или други дружества, които са предмет на консолидация в годишния му финансов отчет, включително данни за оставащата неизплатена част и лихвите;

През отчетната 2020 г. на г-н Димитър Луканов са предоставени социални разходи в размер на 720 лв.

#### **14.3. Тяна Георгиева Пресолска**

а) Пълен размер на възнаграждението и на другите материални стимули за финансовата 2020 г. – 4 902.29 лв. като член на СД на „Арома“ АД, в която сума са включени и дължимите от дружеството осигурителни вноски.

б) Възнаграждение и други материални и нематериални стимули, получени от лицето от дружества от същата икономическа група – „Арома“ АД не е част от група предприятия.

в) възнаграждение, получено от лицето под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси и основанията за предоставянето им;

Няма;

г) всички допълнителни плащания за услуги, предоставени от лицето извън обичайните му функции, когато подобни плащания са допустими съгласно сключения с него договор;

Няма такива.

д) платеното и/или начислено обезщетение по повод прекратяване на функциите му по време на последната финансова година;

През последната финансова година няма платено и/или начислено обещетение по повод на прекратяване на функциите на член на съвета на директорите.

е) обща оценка на всички непарични облаги, приравнени на възнаграждения, извън посочените в букви "а" - "д";

Няма такива.

ж) информация относно всички предоставени заеми, плащания на социално-битови разходи и гаранции от дружеството или от негови дъщерни дружества или други дружества, които са предмет на консолидация в годишния му финансов отчет, включително данни за оставащата неизплатена част и лихвите;

През отчетната 2020 г. на г-жа Тяна Пресолска са предоставени социални разходи в размер на 720 лв.

#### **15. Информация по отношение на акциите и/или опциите върху акции и/или други схеми за стимулиране въз основа на акции:**

а) брой на предложените опции върху акции или предоставените акции от дружеството през съответната финансова година и условията, при които са предложени, съответно предоставени;

Няма такива.

б) брой на упражнените опции върху акции през съответната финансова година и за всяка от тях, брой на акциите и цената на упражняване на опцията или стойността на лихвата по схемата за стимулиране на база акции към края на финансовата година;

Няма такива.

в) брой на неупражнените опции върху акции към края на финансовата година, включително данни относно тяхната цена и дата на упражняване и съществени условия за упражняване на правата;

Няма такива.

г) всякакви промени в сроковете и условията на съществуващи опции върху акции, приети през финансовата година.

Няма такива.

**16. Годишно изменение на възнаграждението, резултатите на дружеството и на средния размер на възнагражденията на основа пълно работно време на служителите в дружеството, които не са директори, през предходните поне пет финансови години, представени заедно по начин, който да позволява съпоставяне;**

Информацията по т. 16 е представена в Приложение 1 към настоящия доклад.

**17. Информация за упражняване на възможността да се изиска връщане на променливото възнаграждение;**

Съгласно действащата Политика за за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите Дружеството може да поиска връщане изцяло или отчасти на предоставеното променливо възнаграждение и/или да откаже да изплати разсрочената част от това възнаграждение, когато то е определено на основание данни, които впоследствие са се оказали погрешни или подвеждащи.

През отчетната 2020 г. Дружеството не е упражнило възможността да се изиска връщане на променливото възнаграждение.

**18. Информация за всички отклонения от процедурата за прилагането на политиката за възнагражденията във връзка с извънредни обстоятелства по чл. 11, ал. 13, включително разяснение на естеството на извънредните Обстоятелства и посочване на конкретните компоненти, които не са приложени.**

През отчетната 2020 г. Дружеството не е прилагало отклонения от процедурата за прилагането на политиката за възнагражденията във връзка с извънредни обстоятелства по чл. 11, ал. 13 от Наредба № 48.

**Програма за прилагане на политиката за възнагражденията за следващата финансова година или за по-дълъг период.**

Дружеството приема да следва залегналите в Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите правила, относно изплащаните възнаграждения. Управляващите считат, че залегналите в политиката критерии за определяне на възнагражденията към настоящия момент са ефективни, с оглед постигнатите финансови резултати през отчетния период. Членовете на СД приемат, че при рязка промяна във финансово стопанските показатели, независимо дали ще бъдат във възходяща или низходяща посока, Програмата за определяне на възнагражденията ще бъде преразгледана и отразените в нея промени ще бъдат приети по надлежен ред.

Съществените промени в действащата Политика от 24.09.2020 г., в сравнение с предходната, са свързани със съобразяването ѝ с изискванията на Наредбата за изменение и допълнение на Наредба № 48 от 2013 г. за изискванията към възнагражденията, обн. ДВ, бр. 61 от 10.07.2020 г. и по-конкретно включват:

- текстове относно прилагането на политиката за възнагражденията и нейния принос за постигане на дългосрочните интереси, устойчивостта и бъдещото развитие на дружеството (чл. 1, ал. 3-7);
- разработването и периодичното преразглеждане на политиката за възнагражденията (чл. 2, ал. 2-5);
- правото на акционерите да отправят препоръки по доклада за прилагане на политиката за възнагражденията (чл. 3, ал. 4);
- правилата за публикуване на доклада за прилагане на политиката за възнагражденията (чл. 3, ал. 5-7);
- правила относно връщането изцяло или отчасти на предоставеното променливо възнаграждение (чл. 5, ал. 3);

Този доклад е самостоятелен документ към годишния финансов отчет и се публикува на интернет страницата на публичното дружество.

Димитър Луканов  
Изпълнителен директор

30.03.2021 г.



Приложение 1 към т. 16 от Доклада за прилагане на политиката за възнагражденията

Година	2014 г.	2015 г.	Изменение 2015 г. спрямо 2014 г. %	2016 г.	Изменение 2016 г. спрямо 2015 г. %	2017 г.	Изменение 2017 г. спрямо 2016 г. %	2018 г.	Изменение 2018 г. спрямо 2017 г. %	2019 г.	Изменение 2019 г. спрямо 2018 г. %	2020 г.	Изменение 2020 г. спрямо 2019 г. %
Брутно възнагр. на всички членове на СД за годината	235 886.50	120 248.93	(49.02)	180 000	49.69	195 000	8.33	200 000	2.56	151 159.09	(24.42)	123 044.92	(18.56)
Среден размер на възнаграждението на съста на директорите	78 628.83	40 082.98	(49.02)	60 000	49.69	65 000	8.33	66 666.67	2.56	50 386.36	(24.42)	41 014.97	(18.60)
Брутно възнаграждение на изп. директор за годината	128 000	139 333.33	8.85	72 000	(48.33)	220 000	205.56	300 000	36.36	240 000	(20.00)	240 000	-
Резултати на дружеството - печалба (хил. лв.)	1 471.00	1 680.00	14.21	1 753.00	4.35	1 804.00	2.91	1 881.00	4.27	1 709.00	(9.14)	2 285.00	33.70
Брутно възнагр. на служители, които не са директори на пълно работно време за годината	2 805 954	2 970 026	5.85	3 252 843	9.52	3 448 917	6.03	3 927 266	13.87	4 278 113	8.93	5 066 606	18.43
Среден размер на възнагр. на служители, които не са директори на пълно работно време за годината	11 790	12 747	8.12	13 116	2.90	13 472	2.71	14 820	10.00	16 454	11.03	18 291	11.16
Средно списъчен състав за годината	238	233	(2.10)	248	6.44	256	3.23	265	3.52	260	(1.89)	277	6.54

Димитър Луканов  
Изпълнителен директор

