

# **ПРАВИЛА**

## **ЗА ОТЧИТАНЕ ИНТЕРЕСИТЕ НА ЗАИНТЕРЕСОВАНИТЕ ЛИЦА, ПОЛИТИКА ЗА СДЕЛКИ С ТЯХ И СВЪРЗАНИ ЛИЦА**

Съветът на директорите на „Аванс Терафонд“ АД СИЦ предварително проучва и одобрява осъществяването на сделки от дружеството, които могат да окажат съществено влияние върху финансовите му позиции. Решенията за инвестиции се придружават от обосновани и мотивирани становища и анализ за очаквания ефект.

Съветът на директорите обръща специално внимание на сделките, в които един или повече от неговите членове имат собствен интерес или на свързани с тях лица.

Ако член на Съвета на директорите или свързано с него лице е заинтересовано от поставен на разглеждане въпрос, той уведомява писмено председателя на Съвета и не участва във вземането на съответното решение. Член на Съвета на директорите няма право да влияе по какъвто и да е начин на решението по тази сделка. Съветът на директорите ще вземе решението при установяване на определени критерии за обективната справедливост на сделката, интереса на мениджърите в нея, евентуалната бъдеща полза за акционерите и ще обоснове степента на значимост на сделката за интересите и постигане на целите на дружеството. В решението се посочват съществените условия на сделката, включително страни, предмет и стойност, очаквана печалба, както и в чия полза се извършва сделката.

Членовете на Съвета на директорите, без да са изрично овластени за това от Общото събрание на акционерите, не може да извършват сделки, в резултат на които вземанията на дружеството към едно лице или към свързани лица надхвърлят 1/3 от по-ниската стойност на активите съгласно последния одитиран или последния изготвен счетоводен баланс на дружеството, а когато в сделката участват заинтересовани лица – над 2 на сто от по-ниската стойност на активите, съгласно последния одитиран или последния изготвен счетоводен баланс на Дружеството.

Сделките на Дружеството с участието на заинтересовани лица, извън горепосочените, подлежат на предварително одобрение от Съвета на директорите.

Сделки, които поотделно са под определените по-горе прагове, но в съвкупност водят до имуществена промяна, надвишаваща тези прагове, се разглеждат като едно цяло, ако са извършени в период от три календарни години и в полза на едно лице или на свързани лица, съответно ако страна по сделките е едно лице или свързани лица. В тези случаи на одобрение от Общото събрание на акционерите подлежи действието или сделката, с които се преминават определените прагове.

За да бъде овластен от Общото събрание на акционерите да извърши сделка по чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК, Съветът на директорите изготвя мотивиран доклад за целесъобразността и условията на сделката. Докладът е част от материалите, предоставяни на акционерите при свикване на общото събрание.

В случаите на придобиване или разпореждане с дълготрайни активи общото събрание взема решение по чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК с мнозинство 3/4 от представения капитал, а в останалите случаи – с обикновено мнозинство. И в двата случая заинтересованите лица не могат да упражняват правото си на глас.

Изключение от приетия по-горе ред се допуска в случаите на сделки, извършени при осъществяване на обичайната търговска дейност на Дружеството, включително при сключване на договори за банкови кредити и предоставяне на обезпечения.

Сделките за разпореждане, в които участват заинтересовани лица и които надвишават определените по-горе прагове, могат да бъдат извършвани само по пазарна цена. В такива случаи оценката се извършва от Съвета на директорите, а в определени от закона случаи – от независими експерти с необходимата квалификация и опит, определени от Съвета на директорите.

## **ИНФОРМАЦИЯ**

Членовете на Съвета на директорите на "Аванс Терафонд" АД СИЦ са длъжни да декларират пред дружеството информация за юридическите лица, в които притежават пряко или непряко поне 25 на сто от гласовете в общото събрание или върху които имат контрол; за юридическите лица, в чиито управителни или контролни органи участват, или чиито прокуристи са; за известните им настоящи и бъдещи сделки, за които считат, че могат да бъдат признати за заинтересовани лица.

Горната информация те предоставят и на Комисия за финансов надзор и на Българска фондова борса. Те са длъжни да предоставят или актуализират декларацията в 7-дневен срок от настъпване на съответните обстоятелства.

Регистрационният документ, който Дружеството изготвя и актуализира ежегодно, съдържа специален раздел, в който се публикува информация относно сделките, сключени между него и свързани лица за период от предходните 3 финансови години. Информацията съдържа вида и размера на всички сделки или направени към момента предложения за сключване на сделки от съществено значение за дружеството или за свързаното лице или сделки, които са необичайни по вид и/или условия, по които дружеството е страна; размерът на отпуснатите от дружеството заеми (включително поемането на гаранции от всякакъв вид) на или в полза на свързани лица; размерът на неизплатената главница и лихви, вида на заема и сделката, за която е отпуснат, както и лихвения процент по заема.

Съветът на директорите следи осъществяването от Дружеството за всяка една от последните три години сделки в полза на едно лице или на свързани и заинтересовани лица, които поотделно са под законоустановените прагове, да

не доведат в съвкупност до имуществена промяна, надвишаваща тези прагове.

При индикации за настъпване на подобно обстоятелство Съветът на директорите предприема действия за свикване на извънредно Общо събрание на акционерите с цел получаване на предварително одобрение от Общото събрание на акционерите или други мерки за предотвратяване евентуалното нарушение на законоустановените прагове.

Ако някой от посочените в регистрационния документ експерти или консултанти притежава значителен брой акции на дружеството, има значителен пряк или непряк икономически интерес в дружеството и/или възнаграждението му зависи от успеха на публичното предлагане, за което е изготвен този документ, се посочва информацията относно тези обстоятелства.

Когато публикува проспект за предлагане на ценни книжа, Дружеството предоставя информацията за акционерите със значително участие и данни за сделките със свързани (заинтересовани) лица. Тази информация се публикува и в резюмето на проспекта за публично предлагане на ценни книжа.

Членовете на Съвета на директорите и лицата, тясно свързани с тях, уведомяват писмено Комисията за финансов надзор за сключените за тяхна сметка сделки с акции, издадени от „Аванс Терафонд“ АД СИЦ, или други финансови инструменти, свързани с тези акции, когато стойността на тези сделки надхвърля 5000 лв. в рамките на една календарна година. Уведомяването се извършва в срок 5 работни дни от сключването на сделката, с която се преминава посоченият праг.

„Аванс Терафонд“ АД СИЦ разкрива своевременно и пълна информацията относно предприетите от членовете на Съвета на директорите действия по сключване на сделки и/или разпореджане с активи с над определена от Закона стойност, за които са овластени от Общото събрание на акционерите, постигнатите резултати и друга важна информация, която не представлява вътрешна информация, в специална секция на интернет страницата на дружеството.

### **ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА**

Корпоративното управление осигурява ефективно взаимодействие със заинтересованите лица. Към тази категория се отнасят определени групи лица, на които Дружеството директно въздейства и които от своя страна могат да повлияят на дейността му, в т.ч. доставчици, клиенти, служители, кредитори, групи за обществен натиск и други. Дружеството идентифицира кои са заинтересованите лица с отношение към неговата дейност въз основа на тяхната степен и сфери на влияние, роля и отношение към устойчивото му развитие.

В своята политика спрямо заинтересованите лица корпоративното ръководство се съобразява със законовите изисквания, в съответствие с принципите за прозрачност, отчетност и бизнес етика.

Ръководството на „Аванс Терафонд“ АД СИЦ изработи тези правила за

отчитане интересите на заинтересованите лица, които осигуряват и тяхното привличане при решаване на определени, изискващи позицията им въпроси.

Тези правила гарантират баланса между развитието на дружеството и икономическото на средата, в която то функционира.

Корпоративното ръководство поддържа ефективни връзки със заинтересованите лица, в съответствие със законовите норми и добрата международна практика за разкриване на информация от нефинансов характер като информира за икономическите и финансови въпроси, касаещи заинтересованите лица.

*При изготвянето на настоящата политика са използвани легалните дефиниции, дадени от и разпоредби на ЗППЦК, ЗПМПЗФИ, Регламент (ЕС) №596/2014 и Наредба № 2 на КФН.*

***Настоящите правила са приети и утвърдени с Протокол от заседание на Съвета на директорите на „Аванс Терафонд“ АДСИЦ, проведено на 20.10.2016 година.***