

ПОЛИТИКА ЗА РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

Настоящата Политика регламентира система за разкриване на информация за дружеството в съответствие с изискванията на Търговския закон, Закона за публично предлагане на ценни книжа, Счетоводния закон, Закон за независимия финансов одит и др. нормативни документи и устройствените актове на ФАЗЕРЛЕС АД.

Основните принципи на системата за разкриване на информация са следните:

- Да се гарантира осигуряването на пълна, навременна, вярна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки.
- Да се гарантира, че в границите на действащото законодателство и в съответствие с разпоредбите на устройствените актове на дружеството, правилата и процедурите, съгласно които се извършват придобиването на корпоративен контрол и извънредни сделки като сливания и продажба на съществени части от активите са ясно и своевременно оповестявани.
- Да се гарантира, че се осигурява своевременното оповестяване на всяка съществена периодична и инцидентна информация относно дружеството, неговото управление, корпоративните му ръководства, оперативната му дейност, акционерната му структура.
- Да се гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията - акционери, заинтересовани лица, инвестиционна общност;
- Да не позволява злоупотреби с вътрешна информация.

Системата определя следните направления за разкриване на информация:

- Информация за акционерите и инвеститорите
- Информация за регулаторни органи и регулирания пазар

ИНФОРМАЦИЯ ЗА АКЦИОНЕРИТЕ И ИНВЕСТИТОРИТЕ

Изискуемата от нормативните документи информация за акционерите се разкрива чрез специализираната медия X3News (www.x3news.com), която осигурява ефективно разпространение до възможно най-широк кръг заинтересовани лица по начин, който не ги дискриминира.

Като основна част от системата за разкриване на информация за акционерите и инвеститорите Дружеството поддържа интернет страница (www.fazerles.com) с утвърдено съдържание, обхват и периодичност на разкриваната чрез нея информация, която включва и допълнителна информация, разпределена в следните групи:

I. ТЪРГОВСКА ИНФОРМАЦИЯ – включва търговска информация за произвежданите и предлагане от дружеството продукти, областите за приложение, информация за стандарти и качествени показатели на продуктите. Информация за международните стандарти по които е сертифицирано дружеството.

II. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОПАЗВАНЕ НА ОКОЛНАТА СРЕДА - опазването на околната среда е дейност с много висок приоритет за ръководството на дружеството.

III. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ – включва се в раздел „ЗА ИНВЕСТИТОРА” – „ИНВЕСТИТОР ЦЕНТЪР”

- Кратка история на дружеството
- Информация за корпоративното управление – включва информация за органите за управление на дружеството, информация за Съвета на директорите – състав, разпределение на функции и адреси за комуникация, информация за директора за връзки с инвеститорите – телефон и адрес за комуникация.

- Информация за помощните комитети на дружеството – включва информация за техния състав и функции.

- Информация за акционерната структура на дружеството – структура на капитала, основни акционери, информация за споразумения, които водят до упражняване на контрол и ограничения за търговията с акциите .

- Устройствени актове на дружеството и приетите политики, имащи отношение към дейността и функционирането на дружеството – Устав на ФАЗЕРЛЕС АД, Етичен кодекс, Политика за разкриване на информация, Политика за възнагражденията, Национален кодекс за корпоративно управление.

- Информация за правата на акционерите

- Информация за Общи събрания на акционерите

- Информация за предстоящото Общо събрание на акционерите – включва информация за дневния ред, образец на Пълномощно за участие в ОСА с представител, съгласно изискванията на ЗППЦК, доклади и други материали за Общото събрание на акционерите, Предложения за решения по точките от дневния ред на ОСА, както и допълнителни материали, постъпили по законов ред.

- Информация за проведените Общи събрания на акционерите – публикуват се Протоколите от ОСА през последните пет години

- информация за одиторите – информация за избрания от ОСА регистриран одитор за извършване на одиторска проверка на финансовия отчет за текущата година, информация за избрания от ОСА Одитен комитет.

- информация за дивидентната политика на дружеството – включва се информация за определения от ОСА дивидент за последните пет години и давностния срок за изплащането му.

- Корпоративен календар на дружеството – посочват се сроковете за публикуване на корпоративна информация – финансови отчети, покана, материали и протокол от ОСА.

- финансови отчети за последните 10 години – публикуват се тримесечен, шестмесечен и годишен финансов отчет, които включват одиторски доклад, годишен доклад за дейността и други изискуеми доклади, отчети и материали от Закона за публично предлагане на ценни книжа, Счетоводния закон, Закон за независимия финансов одит и др. нормативни документи.

1. Годишен финансов отчет за дейността, публикува се в срок до 90 дни от завършването на финансовата година, остава на разположение на обществеността за период, не по-кратък от 10 години и включва:

- Годишен доклад за дейността

- Годишен финансов отчет по МСС заверен от одитор

- Одиторски доклад

- Годишен финансов отчет, съгласно справки на КФН
- Декларация за корпоративно управление;
- Информацията по приложение № 11 от Наредба 2/13.09.2003
- Декларации от отговорните лица в рамките на емитента
- Пояснителни бележки

2. Шестмесечен финансов отчетобхващаш първите 6 месеца от финансовата година. Публикува се в срок до 90 дни от края на шестмесечието, остава на разположение на обществеността за период, не по-кратък от 10 години и включва:

- Шестмесечен доклад за дейността
- Шестмесечен финансов отчет по МСС
- Шестмесечен финансов отчет, съгласно справки на КФН
- Декларации от отговорните лица в рамките на емитента
- Вътрешна информация
- Пояснителни бележки

3. Тримесечни финансови отчети от края на първо, трето и четвърто тримесечие. Публикува се в срок до 30 дни от края на съответното тримесечие, остава на разположение на обществеността за период, не по-кратък от 5 години и включва:

- Тримесечен доклад за дейността
- Тримесечен финансов отчет по МСС
- Тримесечен финансов отчет, съгласно справки на КФН
- Декларации от отговорните лица в рамките на емитента
- Вътрешна информация
- Пояснителни бележки

4. Покана за предстоящо Общо събрание на акционерите, придружена с писмените материали по дневния ред, включващи:

- Дневен ред
- Пълномощно – образец за представителство в ОСА
- Предложения с решения за гласуване по точките от дневния ред

5. Протокол от проведено Общо събрание на акционерите

- Списък на присъстващите акционери
- информация за изпълняване на проекти по европейски програми.
- друга важна за акционерите информация свързана с дейността на дружеството, включваща информация за предстоящи събития, информация относно емитирани акции и други финансови инструменти;

ИНФОРМАЦИЯ ЗА РЕГУЛАТОРНИ ОРГАНИ И РЕГУЛИРАНИЯ ПАЗАР

1. В изпълнение на изискванията на законовата нормативна уредба, ФАЗЕРЛЕС АД периодично предоставя информация за финансовите отчети на дружеството към Комисията за финансов надзор (КФН) и на Българската фондова борса (БФБ) чрез специализираната медия X3News (www.x3news.com).

Годишен финансов отчет за дейността, публикува се в срок до 90 дни от завършването на финансовата година и включва:

- Годишен доклад за дейността
- Годишен финансов отчет по МСС заверен от одитор
- Одиторски доклад
- Годишен финансов отчет, съгласно справки на КФН
- Декларация за корпоративно управление;
- Информацията по приложение № 11 от Наредба 2/13.09.2003
- Декларации от отговорните лица в рамките на емитента
- Пояснителни бележки

Шестмесечен финансов отчет обхваща първите 6 месеца от финансовата година. Публикува се в срок до 30 дни от края на шестмесечието и включва:

- Шестмесечен доклад за дейността
- Шестмесечен финансов отчет по МСС
- Шестмесечен финансов отчет, съгласно справки на КФН
- Декларации от отговорните лица в рамките на емитента
- Вътрешна информация
- Пояснителни бележки

Тримесечни финансови отчети от края на първо, трето и четвърто тримесечие. Публикува се в срок до 30 дни от края на съответното тримесечие и включва:

- Тримесечен доклад за дейността
- Тримесечен финансов отчет по МСС
- Тримесечен финансов отчет, съгласно справки на КФН
- Декларации от отговорните лица в рамките на емитента
- Вътрешна информация
- Пояснителни бележки

2. ФАЗЕРЛЕС АД публикува информация за предстоящо Общо събрание на акционерите, вкл. материалите за събранието в Агенцията по вписванията, чрез www.X3news.com до Комисия за финансов надзор и Българска фондова борса - София АД.

Материалите за Общо събрание на акционерите включват - Дневния ред, образец на Пълномощно за участие в ОСА с представител, всички отчети и доклади, предложенията за решения на ОСА и други материали, постъпили по законов ред.

След провеждане на Общо събрание на акционерите на ФАЗЕРЛЕС АД, в срок от 3 дни се изготвя Протокол от събранието и се публикува в Агенцията по вписванията чрез www.X3news.com до Комисия за финансов надзор и Българска фондова борса - София АД.

При взето решение за изплащане на дивидент, Протокол от ОСА се публикува и в Централен депозитар.

3. В изпълнение на изискванията на ЗППЦК, ФАЗЕРЛЕС АД публикува вътрешна информация към Комисията за финансов надзор и на Българската фондова борса – София АД, чрез специализираната медия X3News (www.x3news.com) за редица други нормативно установени обстоятелства при тяхното настъпване.

Особено значение се отдава на вътрешната информация по смисъла на чл. 4 от Закона срещу пазарните злоупотреби с финансови инструменти. Това е всяка конкретна информация, свързана с дейността на дружеството, която може да окаже съществено влияние върху цената на акциите. Задължението за уведомяване в този случай се изпълнява от дружеството до края на работния ден, следващ деня на вземане на решението или узнаване на съответното обстоятелство, а когато то подлежи на вписване в търговския регистър - до края на работния ден, следващ деня на узнаване за вписването, но не по-късно от 7 работни дни от вписването.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ОДИТОРА

Задължение на назначения от Общото събрание на акционерите одитор и да извърши одит на Годишния финансов отчет, съгласно изискванията на Закона за независим финансов одит и да установи дали финансовият отчет е представен достоверно, във всички съществени аспекти, или дали дава вярна и честна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността и паричните потоци на одитираното предприятие към датата на финансовия отчет, в съответствие с приложимата счетоводна база.

Одиторът изготвя доклад, който е неразделна част от Годишния финансов отчет и се представя на Общото събрание на акционерите и е част от разкриваната информация.

Одиторът отчита дейността си и пред Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Задължение на избрания от Общото събрание на акционерите Одитен комитет е да:

- наблюдава задължителния одит на Годишния финансов отчет, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014 и информира Съвета на директорите за заключенията от контрола.

- наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;

- наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в одитираното предприятие;

Одитния комитет отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва на Съвета на директорите да изготви предложение до Общото събрание на акционерите за назначаване на одитор за извършване на одит на Годишния финансов отчет за текущата година.

Одитния комитет изготвя доклад, който се представя на Съвета на директорите, Общото събрание на акционерите и Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори. Доклада на одитния комитет е част от разкриваната информация.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

Задължение на Съвета на директорите е да осигури функционираща система за вътрешен контрол и управление на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството.

Системата трябва да осигури ефективно управление на дружеството и да гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

Изготвянето на материалите за разкриване на информацията е задължение на Съвета на директорите.

Съветът на директорите е задължен да спазва законовите изисквания при изготвяне на годишните и междинните отчети и реда за разкриване на информация.

Съветът на директорите носи отговорност за коректността и пълнотата на разкриваната информация.

Съветът на директорите отчита дейността си по разкриване на информация пред годишното Общо събрание на акционерите.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ДИРЕКТОРА ЗА ВРЪЗКИ С ИНВЕСТИТОРИТЕ

Публикуване на информацията в интернет страницата на дружеството - www.fazerles.com, в Комисията за финансов надзор и Българска фондовата борса, чрез www.X3news.com, Комисията за контрол над одиторите и Агенция по вписванията е задължение на директора за връзки с инвеститорите.

Директорът за връзки с инвеститорите осъществява през годината оперативната комуникация с акционерите и предоставя необходимата и допустима информация, като при необходимост ангажира отговорните за информацията ръководители или специалисти.

Директорът за връзки с инвеститорите носи отговорност за спазване на сроковете за публикуване на разкриваната информация.

Директорът за връзки с инвеститорите отчита дейността си пред годишното Общо събрание на акционерите.

Настоящата Политика за разкриване на информация е изготвена от Съвета на директорите на ФАЗЕРЛЕС АД и приета на заседание с Протокол № 6-05/26.01.2017 г.