



Sirma Group

ИНСТРУКЦИИ И РАЗЯСНЕНИЯ ОТНОСНО ЗАДЪЛЖЕНИЯ И ОТГОВОРНОСТИ НА ЛИЦАТА, ПРИТЕЖАВАЩИ ДОСТЪП ДО ВЪТРЕШНА ИНФОРМАЦИЯ

СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД

Съдържание

Общи положения	2
1. Вътрешна информация	2
2. Подвеждаща информация	3
3. Пазарна злоупотреба	3
4. Злоупотреба с вътрешна информация	3
Забрани и санкции	4
5. Забрани	4
6. Санкции при злоупотреба с вътрешна информация.....	4
Законосъобразно разкриване на вътрешна информация.....	4
7. Законосъобразно разкриване на вътрешна информация.....	4
8. Видове информация и Финансов календар.....	4
9. Регистър на оповестяванията.....	5
10. Примерен финансов календар	5
11. Отговорности за законосъобразното оповестяване на вътрешна информация	6
12. Начин на оповестяване на информация	7
13. Продължителност на достъп до публикувана информация	7
14. Разкриване на информация за сделки на лица, изпълняващи ръководни функции.....	8
Регламентиран достъп до вътрешна информация	9
15. Лица с достъп до вътрешна информация	9
16. Списък на лицата с постоянен или инцидентен достъп до вътрешна информация на „Сирма Груп Холдинг“ АД.....	9

Общи положения

Настоящите Инструкции са изготвени съгласно изискванията на Закон за публично предлагане на ценни книжа /ЗППЦК - 2022/ и Регламент 596/2014 на ЕС и изискванията посочени в негов чл.18. Тези Инструкции регламентират начинът за работа с вътрешна информация, лицата с право на достъп до нея и редът за оповестяване на такава информация от „Сирма Груп Холдинг“ АД /дружеството или СГХ/.

1. Вътрешна информация

Съгласно Регламент 596 чл.7, за Вътрешна информация за емитента „Сирма Груп Холдинг“ АД, се счита: „точна информация, която не е била направена публично достояние, свързана пряко или косвено със „Сирма Груп Холдинг“ АД или с емисията акции на дружеството и която, ако бъде направена публично достояние, би могла да повлияе чувствително върху цената на тези финансови инструменти или на свързаните с тях дериватни финансови инструменти.“

Информацията е точна, ако тя посочва набор от обстоятелства, които съществуват или които основателно може да се очаква, че ще настъпят, или посочва събитие, което е настъпило или за което основателно може да се очаква, че ще настъпи, когато такава информация е дотолкова конкретна, че позволява да се направи заключение относно възможното въздействие на този набор от обстоятелства или на това събитие върху цените на финансовите инструменти.”

Примери за вътрешна информация са / списъкът не е изчерпателен/:

- Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството.
- Откриване на производство по несъстоятелност за дружеството или за негово дъщерно дружество и всички съществени етапи, свързани с производството.
- Сключване или изпълнение на съществени сделки.
- Решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие.
- Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната.
- Образуване или прекратяване на съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на дружеството или негово дъщерно дружество, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството.
- Покупка, продажба или учредяване на залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или негово дъщерно дружество.

- Други обстоятелства, които дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа.

2. Подвеждаща информация

Манипулирането или опитът за манипулиране на финансови инструменти може да се изразява също така в разпространяването на невярна или подвеждаща информация. Разпространяването на невярна или подвеждаща информация може да има съществено въздействие върху цените на финансовите инструменти в сравнително кратък период от време. То може да се състои във фабрикуването на очевидно невярна информация, както и в преднамереното пропускане на съществени факти и в умишлено неточното представяне на информация.

3. Пазарна злоупотреба

Пазарната злоупотреба е понятие, което обхваща неправомерно поведение на финансовите пазари и следва да се приема като състоящо се от

- злоупотреба с вътрешна информация,
- незаконно разкриване на вътрешна информация и
- манипулиране на пазара.

Подобно поведение възпрепятства пълната и подходяща прозрачност на пазара, което е необходима предпоставка за търговия при всички стопански субекти на интегрираните финансови пазари.

Основните характеристики на злоупотребата с вътрешна информация се състоят в получаването чрез вътрешна информация по несправедлив начин на предимство, което е в ущърб на трети страни, които не разполагат с тази информация, и следователно в подкопаването на целостта на финансовите пазари и разколебаването на доверието на инвеститорите.

4. Злоупотреба с вътрешна информация

Тя е регламентирана в чл.8 на Регламент 596/2014 на ЕС. Злоупотреба с вътрешна информация възниква, когато дадено лице разполага с вътрешна информация и я използва, като придобива или се разпорежда за собствена сметка или сметка на трета страна, пряко или косвено, с акции на „Сирма Груп Холдинг“ АД, за които се отнася тази информация.

Забрани и санкции

5. Забрани

Съгласно чл.чл.14 и 15 на Регламент 596/2014 никое лице няма право:

- да участва или да се опитва да участва в злоупотреба с вътрешна информация;
- да препоръчва или склонява друго лице да участва в злоупотреба с вътрешна информация;
- незаконно да разкрива вътрешна информация;
- да осъществява търговия с вътрешна информация или
- да участва или да се опитва да участва в манипулиране на пазара.

6. Санкции при злоупотреба с вътрешна информация

- Санкциите при злоупотреба с вътрешна информация и/или пазарна злоупотреба са описани в чл.30 на Регламент 596/2016, като накратко са както следва:

За физически лица: EUR 5 милиона

За юридически лица: EUR 15 милиона или 15% от оборота на дружеството

- Санкциите при нарушения при воденето на Списък с лицата с достъп до вътрешна информация (виж по-долу) са както следва:

За физически лица: EUR 500 хиляди

За юридически лица: EUR 1 million.

Законосъобразно разкриване на вътрешна информация

7. Законосъобразно разкриване на вътрешна информация

Разкриването на вътрешна информация следва да се счита за законосъобразно, ако се извършва в хода на обичайното упражняване на дейността, професията или служебните задължения на лицето, което разкрива информацията.

Публичното разкриване на вътрешна информация от емитент е важно за избягването на злоупотреба с нея, както и за гарантиране на това, че инвеститорите няма да бъдат подведени. Поради това „Сирма Груп Холдинг“ АД уведомява обществеността за вътрешна информация при първа възможност.

8. Видове информация и Финансов календар

„Сирма Груп Холдинг“ АД (СГХ) е емитент и акции на дружеството се търгуват на регулиран пазар в България. Съответно дружеството следва да оповестява информация за своята дейност – отчети, уведомления и друга информация, които са необходими на инвеститорите,

за да вземат обосновано инвестиционно решение. Тази информация се нарича „**регулирана информация**“.

Съгласно посочените по-горе нормативни документи, СГХ оповестява в съответните срокове **периодична регулирана информация**. При провеждане на акционерни събрания, дружеството публикува **информация, свързана с акционерното събрание**. При възникване на събития описани в нормативната уредба, дружеството оповестява в съответните срокове **вътрешна информация**.

Датите на оповестяване на **периодичната регулирана информация и информация, свързана с провеждането на общо събрание** на акционерите, се оповестяват авансово в секцията [Финансов календар](#) на сайта на дружеството – www.sirma.com. След съответното оповестяване пак там се публикуват линкове към оповестените документи. **Вътрешна информация** се оповестява в същата секция последващо.

Изискванията към съдържанието на периодичната регулирана информация са определени в Наредба №2, Раздел II, чл.27-31. Тези изисквания се спазват от СГХ.

9. Регистър на оповестяванията

„Сирма Груп Холдинг“ АД поддържа **Регистър на оповестяванията** съгласно чл.116 Г ал.3 т.6 от Закона за публично предлагане на ценни книжа (2017) и пълни копия на оповестените документи и електронните подписи на тяхното оповестяване, които осигуряват възможност за предоставяне на информация при поискване от КФН съгласно чл.43г на Наредба №2.

10. Примерен финансов календар

За **2016г. периодичната регулирана информация** и датите за нейното оповестяване са следните:

- 30 януари 2016г. (30 дни) публикуване на **индивидуален** финансов отчет и междуинен мениджърски доклад за дейността през четвърто тримесечие на 2015 година;
- 01 март 2016г. (60 дни) Публикуване на **консолидиран** финансов отчет и междуинен мениджърски доклад за дейността през четвъртото тримесечие на 2015 година;
- 30 март 2016г. (90 дни) Публикуване на годишен **индивидуален** одитиран финансов отчет и мениджърски доклад за дейността за 2015 година;
- 30 април 2016г. (120 дни) Публикуване на годишен **консолидиран** одитиран финансов отчет и мениджърски доклад за дейността за 2015 година;

- 30 април 2016г. (30 дни) Публикуване на **индивидуален** финансов отчет и междинен мениджърски доклад за дейността за първо тримесечие на 2016 година;
- 30 май 2016г. (60 дни) Публикуване на **консолидиран** финансов отчет и междинен мениджърски доклад за дейността през първото тримесечие на 2016 година;
- 30 май 2016г. (-30 дни) Публикуване на Покана за провеждане на общо събрание на акционерите;
- 30 юни 2016г. Последно възможна дата за провеждане на Общо събрание на акционерите;
- 01 юли 2016г. (1 ден) Публикуване на **Съобщение за разпределение на дивидент**;
- 04 юли 2016г. (4 дни) Публикуване на **Протокол** от общото събрание на акционерите;
- 07 юли 2016г. (7 дни) Публикуване на **Списък с пълномощниците** от общото събрание на акционерите;
- 29 юли 2016г. (30 дни) Публикуване на **индивидуален** финансов отчет и междинен мениджърски доклад за дейността за второ тримесечие на 2016 година;
- 29 август 2016г. (60 дни) Публикуване на **консолидиран** финансов отчет и междинен мениджърски доклад за дейността през второто тримесечие на 2016 година;
- 30 октомври 2016г. (30 дни) Публикуване на **индивидуален** финансов отчет и междинен мениджърски доклад за дейността за трето тримесечие на 2016 година;
- 30 ноември 2016г. (60 дни) Публикуване на **консолидиран** финансов отчет и междинен мениджърски доклад за дейността през третото тримесечие на 2016 година;

За всяка следваща година, календарът на периодичните оповестявания се запазва приблизително същия, като минимални отклонения могат да настъпят вследствие на попадане на някои от гореспоменатите срокове в неработен ден. Конкретните дати се оповестяват авансово в края на всяка година за следващата година в секцията [Финансов календар](#), на сайта на дружеството www.sirma.com

11. Отговорности за законосъобразното оповестяване на вътрешна информация

Отговорни за:

- **Създаване и публично оповестяване** на финансовите отчети – Съвет на директорите;
- **Техническо изготвяне** на финансовите отчети – отдел „Счетоводство“ на дружеството и съответно Главен счетоводител;

- **Оповестяване** на вътрешна информация и информация, свързана с акционерни събрания – Директор за връзки с инвеститорите;
- **Публично оповестяване** на регулирана информация – Директор за връзки с инвеститорите.

12. Начин на оповестяване на информация

- Проверка и одобрение

Информация за дружеството се оповестява след положително становище на „Комитета по оповестявания“, одобрението й от Финансовия директор и Директора за връзки с инвеститорите. Същите са отговорни за последователността на информацията във времето и липсата на грешки и неточности.

- Разкриване на регулирана информация

Разкриването на регулирана информация пред обществеността и КФН се извършва от Директора за връзки с инвеститорите на дружеството, по електронен път съгласно Наредба №2, Раздел II, чл.27 - 31.

- Публикуване на вътрешна информация

Дружеството осигурява публикуване на вътрешна информация, като осигурява едновременно максимално широк достъп до нея на заинтересовани лица при минимална дискриминация. Поради характера на вътрешната информация, тя се публикува последващо, в законоустановените срокове. Техническите средства за извършване на това са:

- електронната платформа на Българска фондова борса – Екстри нюз;
- платформите на Комисията за финансов надзор, Българската фондова борса и при необходимост Централния депозитар /всичко отново се извършва чрез електронната платформа Екстри нюз/;
- секцията „[Финансов календар](#)“ на сайта на дружеството – www.sirma.com – на съответна дата.

13. Продължителност на достъп до публикувана информация

След публикуване на информация на своя сайт, дружеството ще осигури достъп до нея от заинтересовани лица в рамките на минимум пет години.

[14. Разкриване на информация за сделки на лица, изпълняващи ръководни функции](#)

Правилата, които следва да спазват лица, изпълняващи ръководни функции при търговия с ценни книжа на дружеството са дефинирани в чл.19 на Регламент 596/2014, както и в специална вътрешна процедура на „Сирма Груп Холдинг“ АД.

Лицата, които изпълняват ръководни функции в „Сирма Груп Холдинг“ АД и лицата, тясно свързани с тях, уведомяват писмено „Сирма Груп Холдинг“ АД и КФН за сключените за тяхна сметка сделки с акции, издадени от „Сирма Груп Холдинг“ АД, които са допуснати до търговия на регулиран пазар с дериватни или други финансови инструменти, свързани с тези акции, когато за срок от една година стойността на тези сделки надхвърли EUR 5000 в рамките на една календарна година.

Уведомяването се извършва в срок 3 работни дни от сключването на сделката, с която се преминава посоченият праг. Комисията дава публичност на получената информация чрез водения от нея регистър по чл. 30, ал. 1, т. 3 от Закона за Комисията за финансов надзор.

Съдържание на Уведомлението:

Уведомлението се извършва чрез стандартизиран формюляр, който е публикуван на електронната страница на КФН, като съдържа следните данни:

- трите имена на лицето, което изпълнява ръководни функции в дружеството, и трите имена на лицето, тясно свързано с него;
- основанието на задължението за уведомяване /заемана ръководна длъжност или свързаност със служител, който заема ръководна длъжност/;
- наименованието на дружество;
- описание на финансовите инструменти, предмет на сделката;
- вида на сделката (като придобиване или разпореждане);
- датата и мястото на сключване на сделката;
- цената и броя на финансовите инструменти-предмет на сделката.

Чл.30 от Регламент 596/2014 определя, че който извърши или допусне извършването на нарушение на тази разпоредба се наказва с глоба в размер:

- за физически лица EUR 500.000
- за юридически лица EUR 1.000.000

Регламентиран достъп до вътрешна информация

15. Лица с достъп до вътрешна информация

Лицата с достъп до вътрешна информация са дефинирани в чл.18 от Регламент 596/2016, а именно: служители на дружеството или външни лица /одитори, независими членове на Съвета на директорите и др./, които имат достъп до вътрешна регулирана информация, който достъп е свързан с техните служебни задължения.

Лица, които имат постоянен или инцидентен достъп до вътрешна информация, която е свързана с акциите на „Сирма Груп Холдинг“ АД, са:

- Членовете на Съвета на директорите на дружеството
- Членовете на Съветите на директорите на отделните дружества в Групата на СГХ
- Служителите на отдел „Финансово-Счетоводен“ на дружеството
- Юрист-консултите на дружеството
- Директорът за връзки с инвеститорите
- Административните асистенти на дружеството
- Съответните Подизпълнители

Същите са лица на трудов договор, договор за управление или договор за услуги /например одитор/.

Те са:

- включени в **Списък на лицата с постоянен или инцидентен достъп до вътрешна информация**, който е неразделна част от настоящата процедура;
- инструктирани относно правилата и нормативната база за разпространяване на вътрешна информация (описани тук), което е потвърдено чрез съответния договор (трудов или друг), съгласно който те са ангажирани с дружества от групата на „Сирма Груп Холдинг“ АД;
- ежегодно биват осведомявани чрез електронна поща за настоящите правила и евентуални настъпили промени в тях.

16. Списък на лицата с постоянен или инцидентен достъп до вътрешна информация на „Сирма Груп Холдинг“ АД

Лицата с постоянен или инцидентен достъп до вътрешна информация са включени в Списък, който се актуализира при всяка промяна, като в него може да се включват и други лица с достъп до различен вид информация, включително инцидентен достъп до същата. Актуализация на Списъка се извършва от Директора за връзки с инвеститорите по информация от Съвета на директорите или от ръководителя на отдел „Човешки ресурси“. Актуалното поддържане на Списъка се контролира от Финансовия директор на дружеството.

Всички лица с достъп до вътрешна информация от „Сирма Груп Холдинг“ АД и от негови дъщерни дружества се запознават с настоящите правила и съответната нормативна база.

Списък на лицата с постоянен или инцидентен достъп до вътрешна информация на „Сирма Груп Холдинг“ АД

Изготвен на 31.12.2015г.

Последна актуализация на 30.08.2023г.

Приложен файл-списък на лица с достъп до вътрешна информация на Ексел.

* * *