



Наръчник за корпоративно управление

Версия от 3-ри февруари 2023 г.

Послание от Председателя на Управителния съвет

Визията, мисията и ценностите на IVL са в основата на действията ни всеки ден. Вашите усилия имат значение и те ни позволиха да се превърнем в световна устойчива химическа компания, демонстрираща амбиция, способности и лидерство в устойчивия растеж и иновациите.

Докато продължаваме по нашата траектория на растеж, корпоративното управление е от решаващо значение, защото трябва да спазваме необходимите закони и разпоредби във всяка страна, в която оперираме, и да гарантираме, че имаме подходящи механизми за вътрешен контрол. Посланието ми към вас е просто: това, което има значение, е нещата да се вършат по правилния начин.

Нашата цел е да работим за постигане на по-висок стандарт, като повишаваме прозрачността и подчертаваме необходимостта да спазваме нашия Наръчник за корпоративно управление. Затова ние консолидирахме и структурирахме политиките си за корпоративно управление с цел яснота и съответствие и посочихме приоритетите на нашите отговорности като водеща химическа компания.

Макар успехът и рентабилността на дейността да са важни, нищо не е по-важно от придържането към нашите ценности, дори когато това е трудно или в разрез с други приоритети. Солидното корпоративно управление подобрява конкурентоспособността ни, като повишава доверието на всички наши заинтересовани страни и подчертава колко ценим отговорността.

Ако се нуждаете от помощ по свързани със съответствието въпроси или имате въпроси, свързани с този Наръчник, консултирайте се със своя ръководител, с местния отдел „Човешки ресурси“ или с централния отдел „Корпоративно управление“.

Искрено ваш!



Г-н Шри Пракаш Лохия

Дата: 9-ти август 2019 г.

Contents

1. Наръчник за корпоративно управление	1
1.1. Обхват.....	2
1.2. Приложимост.....	2
1.3. Дефиниции и съкращения.....	2
2. Визия, мисия и ценности	3
2.1. Визия	3
2.2. Мисия	3
2.3. Стойности.....	3
3. Принципи на корпоративното управление.....	5
Принцип 1: Права на акционерите	5
Принцип 2: Равнопоставеност на акционерите.....	5
Принцип 3: Роля на заинтересованите страни	6
Принцип 4: Оповестяване и прозрачност	7
Принцип 5: Отговорности на Управителния съвет	8
4. Етичен кодекс	12
4.1. Въведение.....	12
4.2. Етични практики	13
4.2.1. Законосъобразни търговски сделки	13
4.2.2. Политика за употреба на вътрешна информация	13
4.2.3. Антикорупционна политика	14
4.3. Почтени търговски практики.....	21
4.3.1. <i>Конфликт на интереси</i>	21
4.3.2. Политика за интелектуалната собственост	22
4.4. Ценности на работното място.....	25
4.4.1. Професионализъм.....	25
4.4.2. Политика за човешки права	25
4.4.3. Политика за околна среда, здраве и безопасност	29
4.4.4. Защита на собствеността на Дружеството	30
4.4.5. Политика за ХИВ/СПИН	30
4.4.6. Политика за многообразие	32
4.5. Политика за отношение към заинтересованите страни	36
4.5.1. Акционери.....	36

4.5.2.	Клиенти	38
4.5.3.	Доставчици	38
4.5.4.	Кредитори	39
4.5.5.	Конкуренти.....	39
4.5.6.	Правителство	40
4.5.7.	Медии.....	40
5.	Политика за подаване на сигнали	42
6.	Дефиниции и съкращения.....	47
7.	Формуляр за потвърждение и съответствие	52
8.	История на документа	53
9.	Приложение.....	54
Приложение 1	Политика за сделки със свързани лица	54
Приложение 2	Етичен кодекс на доставчика	61
Приложение 3	Уведомление за поверителност при продаване на сигнали във връзка с Политиката за сигнали	69

Наръчник за корпоративно управление

1. Наръчник за корпоративно управление

Indorama Ventures Public Company Limited (Индорама Венчърс Паблик Къмпани Лимитид), и всичките ѝ свързани дружества¹ (наричани по-нататък “Дружеството” и/или “IVL”) смята, че корпоративното управление е една от ключовите детерминанти за дългосрочния ѝ успех. Доброто корпоративно управление поддържа ръководителите в Дружеството отговорни, насочващи и управляващи Дружеството правилно и подкрепящи служителите, за да може IVL да работи с оптималния си капацитет.

Наръчникът за корпоративно управление се състои от първо, Визията, Мисията и Ценностите на IVL, които описват ангажимента на Дружеството да бъде отговорен индустриален лидер, създаващ работно място, с което да се гордееш и на което да имаш цел, което именно прави Дружеството химическа компания от световна класа.

Второ, принципите за корпоративно управление осигуряват фундамента за разумно и дългосрочно управление, което балансира интересите на множеството *заинтересовани страни* на Дружеството, като акционери, служители, клиенти, доставчици, кредитори и правителства.

Трето, Етичният кодекс се състои от конкретни и подходящи политики и инструкции, които управляват и улесняват прилагането на принципите за корпоративно управление в ежедневната работа на IVL. Тези политики са групирани в четири раздела и обхващат важни правила, които описват подробно как трябва да се вземат решения и какви са отговорностите на лицата, които вземат тези решения.

И накрая, Политиката за подаване на сигнали окуражава тези, които са станали свидетели или са узнали за практики, които противоречат на доброто корпоративно управление, като например *корупция*, нарушаване на човешки права или незаконно използване на вътрешна информация, да информират Дружеството и под пълната му закрила. *Комисията за сигнали* се отнася сериозно към всички оплаквания, свързани с корпоративното управление и разследва всички доклади.

Този документ замества предишните Етичен кодекс за служители и Етичен кодекс за директори и обединява всички предишните корпоративни политики на Дружеството в един комбиниран наръчник, осигуряващ по-ясен фокус с цел по-добро разбиране как се претворяват ценностите на IVL, каква е връзката им с дългосрочните цели и как се постига корпоративно управление.

¹ “Свързано дружество” означава всяко дружество или юридическо лице, което контролира, контролирано е от или е под съвместен контрол заедно с Дружеството. Терминът “контрол” и свързаните значения “контролира”, “контролирано от” и “под съвместен контрол заедно с” означават юридическата, носеща ползи или капиталова собственост, пряко или непряко на не-по-малко от 50 (петдесет процента) от съвкупността от записания и внесен капитал на дружеството или юридическото лице.

1.1. Обхват

Този наръчник, освен ако не е указано друго, важи за всички директори и служители, включително стажантите и лицата, които не са на трудов договор, но имат правомощия да действат от името на или да представляват Дружеството (общо наричани "Персонал на IVL").

1.2. Приложимост

Ако някоя разпоредба в този наръчник противоречи на местното законодателство, на правилата и разпоредби на някое юридическо лице, поради което съответната разпоредба е невалидна или неприложима, предимство имат местното законодателство, правила и разпоредби.

Ако някоя оперативна единица или място прилагат по-строги практики от тези в настоящия наръчник, предимство има по-строгата практика.

1.3. Дефиниции и съкращения

Значението/дефиницията на думите в курсив в Наръчника е дадено в раздел Дефиниции и съкращения.

Визия, мисия и ценности

2. Визия, мисия и ценности

Визията, мисията и ценностите на са най-важният набор от изявления на IVL. Те са основата на тяхната идентичност и включват: нашите цели, това, което правим, смисъла на съществуването ни и начина по който работим.

От целия персонал на IVL се очаква да познава визията, мисията и ценностите на дружеството.

2.1. Визия

Визията ни е кратко, но ясно изявление за желаната бъдеща позиция на дружеството, неговите цели и типа организация, която то се надява да бъде. Визията на IVL е:

„Да бъдем химическа компания от световна класа, която произвежда страхотни продукти за обществото.“

2.2. Мисия

Мисията ни се фокусира повече върху днешния ден и обхваща това, което дружеството прави, тези които обслужва, и начина, по който ги обслужва. Мисията на IVL е:

“Да бъдем отговорен индустриален лидер, който се възползва от отличните постижения на нашите хора, процеси и технологии, за да създава стойност за нашите заинтересовани страни.“

2.3. Стойности

Ценностите са фундаменталните убеждения на дружеството, които определят зад какво застава то и какво е вътрешното и външното му поведение. Те съставляват етичното ядро на дружеството и са основата за вземане на решения, когато сме изправени пред предизвикателства. Петте ценности на IVL са:

- **Причината да съществуваме е клиентът.**
Ние се измерваме с успеха на нашите клиенти. Чрез несравнимите иновации и вниманието към качеството нашата цел е да надхвърляме техните очаквания.
- **Хората ни са това, което прави нещата различни.**
Едно дружество е неговите хора, а хората осигуряват конкурентното предимство. Ние уважаваме всеки глас и разчитаме един на друг, за да израстваме.
- **Ние гледаме на промяната като на възможност.**
Икономическата среда се развива постоянно. Ние приемаме предизвикателствата на промяната, за да бъдем на световно ниво и да бъдем различни.

- **Многообразието е нашата сила.**
Като глобална компания ние ценим многообразието от знания, гледни точки и опит в нашата организация и черпим сила от всички тях, за да повишаваме конкурентоспособността си.
- **Ние сме отговорни.**
В стремежа си за растеж и рентабилност ние правим нещата по правилния начин – икономически, социално и екологично. Освен това здравето и безопасността не подлежат на обсъждане.

Принципи на корпоративното управление

3. Принципи на корпоративното управление

IVL се ангажира да върши работата си съгласно принципите на доброто корпоративно управление, за да повишава цялостния си успех като отговорна компания.

Дружеството спазва „ПЕТТЕ“ принципа за корпоративно управление за да дава насоки на персонала на IVL съгласно правилата на тайландската фондова борса на Тайланд (наричана по-нататък „ТФБ“) въз основа на информацията от Комисията по ценните книжа и фондовите борси (наричана по-нататък „КЦКФБ“) на Тайланд и принципите за корпоративно управление на Организацията за икономическо сътрудничество и развитие (наричана по-долу „ОИСР“).

Принцип 1: Права на акционерите

IVL защитава и улеснява правата на акционерите като:

- **Насърчаване на участието**

Ние насърчаваме всички акционери да упражняват правата си, като присъстват на всички общи събрания (годишните и извънредните), за да дават коментари, предложения и мнения и да задават въпроси на Управителния съвет.

- **Улесняване на присъствието и гласуването**

Дружеството окуражава акционерите на годишните събрания да гласуват по важните въпроси. Всички решения се вземат с гласуване.

- **Предоставяне на информация за общите събрания**

Полагат се всички усилия на акционерите да се предостави цялата необходима информация (дата, час и място на общото събрание , критерии, процедури, точки от дневния ред и пр.) поне 28 дни по-рано, но не по-малко от 7 дни преди събранието, така че те да бъдат правилно информирани. Информацията се публикува и на сайта на IVL.

Принцип 2: Равнопоставеност на акционерите

Отношението към всички акционери е еднакво и те могат чрез уебсайта на IVL да номинират директори и да предлагат други точки от дневния ред на годишното общо събрание на акционерите.

- **Упълномощаване**

IVL насърчава акционерите, които не могат да присъстват на общото събрание, да подкрепят този процес, като посочат независим директор като техен пълномощник.

- **Употреба на вътрешна информация**

Персоналът на IVL трябва да спазва строга конфиденциалност относно цялата корпоративна информация (особено вътрешната информация, която не се оповестява) и не трябва да използва тази информация за лични облаги или такива в полза на други с цел пълно спазване на законите и политиките за *търговия с влияние*.

- **Конфликт на интереси**

Персоналът на IVL трябва да оповестява своевременно всякакви евентуални интереси, които биха могли да представляват конфликт на интереси или свързана транзакция (Приложение 1), в съответствие и с разпоредбите на ТФБ и КЦКФБ освен изброените във вътрешните политики на Дружеството.

Принцип 3: Роля на заинтересованите страни

Освен за акционерите на IVL принципите за равнопоставеност се отнасят и до останалите *заинтересовани страни* включително клиенти, служители, търговски партньори и кредитори, обществеността и конкуренцията. В стремежа си към равнопоставеност и прозрачност Дружеството признава техните интереси, както следва:

- **Клиенти**

IVL се стреми да поддържа и укрепва позитивните и дългосрочни взаимоотношения с клиентите си и има твърдото намерение да гарантира удовлетвореността на клиентите си чрез предоставяне на висококачествени продукти и услуги, които най-добре отговарят на потребностите им на конкурентни цени, подкрепяни от висок стандарт на обслужване и точна информация за нашите операции и продукти.

Дружеството остава активно ангажирано чрез открита комуникация с цел постоянна обратна връзка от клиентите.

- **Служители**

Служителите на IVL са особено важни за растежа, доходността и устойчивостта на Дружеството. То им осигурява подкрепяща работна среда със силен акцент върху здравето и безопасността. Отношението към всички служители е на уважение и Дружеството вярва, че справедливото им възнаграждение е мотивацията им да допринасят за постоянния успех.

Целта на Дружеството е да повишава уменията, знанията и потенциала на екипа си и да осигурява работна среда, която е многообразна, атрактивна и задържаща високоефективните служители.

- **Търговски партньори и кредитори**

Важно е търговските партньори и кредиторите на IVL да имат цялостно разбиране за дейността на Дружеството, за да могат да установят ясни и дългосрочни отношения, изградени върху доверие.

Дружеството формулира справедливи споразумения с търговските си партньори в пълно съответствие със заявените срокове и условия, както за да предоставя пълна и точна финансова информация на своите кредитори.

- **Общественост**

IVL се грижи за качеството на живот на общностите, в които работи. Освен че участва в най-различни дейности за ангажиране с обществеността, Дружеството се стреми да работи етично, като добър съсед и корпоративен гражданин в съответствие с всички приложими закони и разпоредби.

То също така приема сериозно своята отговорност за третиране и депониране на отпадъците по начин, който най-малко въздейства върху обществото и околната среда.

- **Конкуренти**

IVL прилага най-добрите практики в работата с конкурентите, както и работи за развитието и растежа на пазара в полза на индустрията като цяло.

Принцип 4: Оповестяване и прозрачност

- **Оповестяване на информация**

Когато е целесъобразно, IVL оповестява, точно и прозрачно важни факти за своите операции и дейности.

- **Отношения с акционери/инвеститори**

IVL провежда редовни аналитични срещи за представяне на резултатите си. Неговият служител за връзки с инвеститорите комуникира с инвеститорите и акционерите включително институционалните инвеститори и миноритарните акционери.

- **Информация за директорите**

IVL оповестява информация за всеки от директорите си, както и за ролите и отговорностите на Управителния съвет и неговите комисии в годишния отчет (формуляр 56-2) и годишния регистрационен формуляр (формуляр 56-1).

- **Финансови отчети**

Финансовите отчети на IVL трябва да отразяват търговския резултат на Дружеството и финансово му състояние и трябва да дават точна и пълна счетоводна информация в съответствие с приетите счетоводни стандарти.

- **Възнаграждения на директорите и висшата управа**

IVL оповестява информация за възнагражденията на директорите си и висшата управа в Годишния отчет (формуляр 56-2) и годишния регистрационен формуляр (формуляр 56-1).

Принцип 5: Отговорности на Управителния съвет

Управителният съвет е отговорен пред акционерите и отговаря за гарантирането на най-добрите интереси на IVL включително операциите и генерирането на дългосрочна устойчива стойност. Управителният съвет трябва да действа почтено и при спазване на цялото приложимо законодателство, решенията на Общите събрания на акционерите, Хартите и Етичния кодекс.

При изпълнението на своята визия Управителният съвет следи за прилагането на тези принципи за корпоративно управление във връзка с Етичния кодекс и другите необходими ръководни документи², които подкрепят капацитета за изпълнение на задълженията му.

- **Ръководство и структура на Управителния съвет**

- **Ръководство на Управителния съвет**

Управителният съвет назначава квалифициран директор за Председател на съвета, за да се гарантира, че Съветът изпълнява задълженията си ефективно.

Съветът назначава независим директор като „Водещ независим директор“, за да осигури балансирано представителство и да гарантира, че независимите директори могат да упражняват обективна преценка в случай, че Председателят не е независим.

- **Структура: Комисии**

Съветът назначава подходящи директори в Комисиите с цел надзор на конкретни аспекти от отговорностите на Съвета. Техните квалификации трябва да съответстват на задълженията на всяка комисия. Всяка комисия трябва да има квалификация съгласно правилата и наредбите на съответните органи и освен да представя годишен отчет пред Съвета, трябва да изпълнява задълженията си съгласно своята Харта и указанията на Управителния съвет.

²Управляващите документи включват, но не се ограничават до Хартата на Управителния съвет, хартите на комисиите, Етичния кодекс и политиките за корпоративно управление.

Съветът назначава три Комисии. Одитна комисия, Комисия за назначения, възнаграждения и корпоративно управление и Комисия за устойчивост и управление на риска. Председателите на Одитната комисия, Комисията за назначения, възнаграждения и корпоративно управление и Комисията за устойчивост и управление на риска са независими директори.

➤ **Одитна комисия**

Подпомага Управителния съвет в надзора на процеса на финансово отчитане и поддържането на ефективни и всепризнати процеси за вътрешен контрол и одит, процеси за мониторинг на съответствието, Етичния кодекс и всички други задачи, възложени от Управителния съвет.

➤ **Комисия за назначения, възнаграждения и корпоративно управление (наричана по-нататък „Комисия НВКУ“).**

Подпомага Управителния съвет при:

- (a) Идентифицирането на подходящи кандидати за членове на Управителния съвет; препоръчване на подходящи състави и процес на оценка на Съвета и неговите комисии; и надзор на плана за наследяване на Главния изпълнителен директор на групата (наричан по-нататък „CEO на групата“), главни изпълнителни директори (наричани по-нататък „CEO“) и висши мениджъри.
- (b) Препоръките за възнаграждения и облаги за директорите и висшите мениджъри.
- (c) Преглежда и препоръчва добри управленски практики и следи за тяхното прилагане.

➤ **Комисия за устойчивост и управление на риска (наричана по-нататък “КУУР”)**

Оценява и съветва Управителния съвет относно стратегическите дейности и политики, засягащи практиките и инициативите за устойчивост и относно значителните рискове и несигурности, които биха могли да повлияят на устойчивия растеж и печалбата на IVL.

● **Създаване на дългосрочна стойност**

Съветът отговаря за изготвянето и одобряване на визията, стратегиите, икономическото направление, политиките, целите, насоките, основните планове за действие и бюджета на Дружеството, както са изготвени от мениджмънта и освен това следи за администрирането и изпълнението на мениджмънта на IVL, за да гарантира на текуща основа спазването на одобрените план, бюджет и политики.

Съветът работи заедно с мениджмънта, за да гарантира, че са налице стратегии за постигане на годишните, средносрочните и дългосрочните цели на IVL. Освен финансовите аспекти тези стратегии и планове трябва да отчитат факторите, влияещи върху веригата на стойността включително нашата екосистема, рисковете, ресурсите, способността за иновации, използването на технологии, конкурентоспособността и *заинтересованите лица*.

Когато се налагат съответни действия, Съветът има правото да търси професионални становища от външни агенции.

- **Управление на риска и вътрешен контрол**

Съветът чрез КУУР преглежда процедурите и политиките за управление на риска и осъществява последващ контрол на резултатите, за да гарантира непрекъснатостта на дейността и операциите на IVL. Ключовите области на риска и системите за управление на риска се преразглеждат и актуализират периодично в съответствие с динамиката на дейността.

Съветът гарантира, че Дружеството приема и въвежда стабилна и ефективна счетоводна система включително система за вътрешен контрол, система за одит и система за на съответствие с цел тази система да работи в съответствие с приложимите закони и стандарти.

- **Назначаване на CEO на групата и ключови мениджърски позиции**

Съветът назначава CEO на групата и други висши мениджъри, които сметне за необходими; и гарантира, че те получават постоянна подкрепа и съответно обучение за ефективно изпълнение на задълженията си.

Секретарят на Дружеството също се назначава от Управителния съвет, за да оказва съдействие в различните дейности за осъществяване на дейността при спазване на съответните закони и разпоредби.

- **Укрепване на ефективността на Управителния съвет**

Управителният съвет предоставя програма за ориентация на всички нови директори, която ги информира за дейността и операциите на IVL, за индустриалните перспективи, новите технологии и иновацията, както и за корпоративното управление с цел да им помогне в ефективното изпълнение на техните задължения.

Съветът, чрез НКУ комисията работи със секретаря на Дружеството, за предоставяне на необходимата информация и подкрепа за актуализиране и обновяване на тази информация за директорите, за да могат те ефективно да изпълняват своите задължения и отговорности.

Съветът и комисиите извършват ежегодна самооценка на работата си.

- **Отчети и оповестяване**

Съветът гарантира, че оповестяването на информация (включително финансови отчети, годишни отчети и формуляр 56-1) отразява точно и справедливо финансовото състояние, резултатите и/или всяко друго събитие на IVL, което е съществено за дейността на Дружеството.

- **Ангажимент към и комуникация с акционерите**

Съветът гарантира, че IVL изпълнява политики и функции за прилагане на стандартите за корпоративно управление, посочени в Принципи 1 и 2 на страница 4.

Етичен кодекс

4. Етичен кодекс

4.1. Въведение

Етичният кодекс ((наричан по-нататък „Кодексът“) е основата на ангажимента на IVL за извършване на дейността етично и законно в местата, където Дружеството оперира. За тази цел той предоставя конкретни насоки за вземане на правилните решения и е предназначен да допълва всяко обучение и работен опит, за да се гарантира, че персоналът на IVL е напълно запознат и уверен в изпълнението на своите задължения и отговорности.

Кодексът важи за персонала на IVL по целия свят и се актуализира с включване на редица политики, които преди това са били изложени отделно, а сега са групирани в четири раздела, а именно **Етични практики, Почтени търговски практики, Ценности на работното място и Отношения със заинтересованите страни**. Този интегриран документ е предназначен като важно ръководство за идентифициране и управление на проблемни ситуации и вземане на етични икономически решения, като по този начин се гарантира, че ценностите на IVL се прилагат ежедневно.

Освен по този Кодекс директорите на Дружеството изпълняват задълженията и отговорностите съгласно Хартата на Управителния съвет и приложимите харти на комисиите.

Изпълнение

До разрешената от закона степен и в зависимост от естеството и тежестта на поведението в нарушение на Кодекса Дружеството може да предприеме срещу нарушителите от персонала на IVL такива корективни/целесъобразни действия, каквито сметне за подходящи.

4.2. Етични практики

Този раздел описва високите етични стандарти и практики на IVL в широкия спектър от наши дейности и политики включително законосъобразни търговски сделки, адекватна употреба на вътрешна информация и превенция на *корупцията*. Целта им да пазят нашата репутация и да гарантират, че в цялата ни външна и вътрешна дейност се спазват най-високи стандарти на почтеност.

4.2.1. Законосъобразни търговски сделки

- Персоналът на IVL и Дружеството извършват дейността си при пълно спазване на всички закони и разпоредби в страните, в които оперират, и поддържат репутация на етично поведение и финансова почтеност.
- Персоналът на IVL трябва да бъде запознат и постоянно информиран за всички закони, правила и разпоредби, свързани областта си на работа, и трябва да ги спазва.

4.2.2. Политика за употреба на вътрешна информация

- Политиката на IVL е да гарантира, че вътрешната информация остава конфиденциална и правилно използвана и/или споделяна.
- Персоналът на IVL пази като конфиденциална и/или вътрешна цялата информация за Дружеството с изключение на случаите, когато се изисква тя да бъде оповестена за целите на дейността на Дружеството.

Персоналът на IVL не оповестява конфиденциална и/или вътрешна информация на Дружеството с цел пряка или косвена облага за себе си или за други лица, независимо от това дали такава облага ще бъде получена.

Персоналът на IVL не може да продава, купува, прехвърля или управлява ценни книжа на Дружеството, като използва конфиденциална и/или вътрешна информация на Дружеството и/или не може да сключва сделки, като използва конфиденциална и/или вътрешна информация на Дружеството по начин, който евентуално би могъл да причини преки или косвени щети на IVL. Тази разпоредба важи и за съпрузите и децата (непълнолетните) на персонала на IVL. Ще се счита, че нарушителите на разпоредбите извършват тежко нарушение.

Ако след излизането на Дружеството на ТФБ персонал на IVL и одиторът на Дружеството купуват или продават, предлагат да купят или продадат, или друго лице да закупи, продаде или предложи да закупи или продаде акции на Дружеството така, че да се облагодетелстват за сметка на други лица чрез използване на вътрешна информация за промени в цената на акциите на IVL, която все още не е публично оповестена и до която имат достъп заради позицията си и без значение дали това се извършва за тяхна собствена облага или за облага на други лица, или оповестят такава

информация с цел получаване на облага от лице, извършило такова деяние, тези лица ще бъдат наказвани съгласно приложимото законодателство относно *търговията с влияние*.

Ако директор, мениджър или одитор на Дружеството придобива или се разпорежда с акции или други ценни книжа (ако има такива) на Дружеството, това лице трябва да докладва за тези придобивания или разпореждания пред КЦКФБ в срока, посочен в Закона за КЦКФБ В.Е. 2535. Това включва и придобиване или разпореждане с акции и други ценни книжа (ако има такива) от страна на съпрузите и децата (непълнолетни лица) на персонал на Дружеството.

* IVL обработва лични данни, за които е дадено съгласие за събиране, съхраняване, използване и оповестяване като *конфиденциална информация*.

4.2.3. Антикорупционна политика

- Тази политика цели предотвратяване на *подкупи* и *корупция*, за да гарантира етична търговска дейност
- Тази политика важи и за *акционерите* на IVL, които са упълномощени да действат от името на или да представляват Дружеството.
- Тази политика цели да допълни всички местни закони и разпоредби за борба с подкупите или корупцията в различните юрисдикции на настояща или бъдеща дейност на Дружеството.
- IVL се ангажира да провежда глобалната си дейност честно, почтено, без *корупция* и *подкупи* и отговорно. Дружеството осъзнава, че актовете на *подкупи* или *корупция* влияят отрицателно върху неговия имидж, бранд и устойчивост. Затова всяко нарушение на тази политика се разглежда като сериозен въпрос и води до тежки дисциплинарни наказания съгласно съответните правила и разпоредби, приложими във всяка държава.

- **Подкупи**

Дружеството изрично забранява *подкупите* под каквато и да е форма, пряко или косвено, включително извършване, обещаване, предлагане или разрешаване на плащане или подарък за агент, търговски партньор, държавен служител, политическа партия или друга трета страна с цел подкупване на получателя, за да изпълни неправилно функции, задължения или решения и обратното.

- **Подаръци и гостоприемство**

Дружеството е наясно, че различните култури имат различна нагласа към относно подаръците и гостоприемството. Като глобална компания IVL упълномощава всяко свое предприятие да установи подходящи насоки и ограничения относно даването или приемането на всякакви подаръци и гостоприемство с разбирането, че те ще бъдат в съответствие с местните обичаи и че не предполагат искане на незаконна услуга или възнаграждение за незаконна услуга. При такива ограничени обстоятелства може да бъде разрешено разумно и рядко предлагане или получаване на гостоприемство в хода на търговските отношения. Всяко предприятие обаче трябва да следи за спазването на тази политика, така че да се избягват подаръци и гостоприемство, които са несъразмерни или противоречат на местното законодателство.

Служителите трябва да уведомяват преките си ръководители преди да предложат или получат гостоприемство. При всяко съмнение служителите трябва да се консултират с преките си ръководители преди да приемат или обещаят подарък или да предложат гостоприемство. Стойността на предоставените или получени подаръци и/или гостоприемство не трябва да надхвърля 3000 бата³.

- **Благотворителност, филантропия и спонсорство**

Тъй като благотворителността, филантропията и спонсорството са съществени части от корпоративната социална отговорност (КСО) на Дружеството, те могат да бъдат експлоатирани или използвани като прикритие за незаконни дейности. Когато правите такива вноски е задължително е да проверите щателно съответната благотворителна или филантропска фондация.

Местните работни групи за КСО действат като превантивен механизъм, като преглеждат и управляват тези дейности. Ако служител пожелае да инициира проект, изискващ филантропия или корпоративно дарение, е препоръчително той да се свърже с местната работна група за КСО.

- **Потенциални червени знамена**

Наред с много други ситуации, следните могат да изложат IVL на риск от нарушаване на антикорупционните закони и/или принципите, изразени в Наръчника за корпоративно управление и неговите политики, и трябва да бъдат докладвани, както следва:

- Искане или настояване за подкупи.

³ Да се приложи местният обменен курс.

- Искания от трети страни IVL да извършва плащания (или част от плащания) от името на трета страна към друго лице.
- Искания или предложения IVL да направи благотворително дарение за определена благотворителна организация, като условие за законна бизнес цел, която IVL преследва.
- Искания за наемане на работа, независимо дали е платена или не (например стаж), от свое име или от името на друг, като условие за законна бизнес цел, която IVL преследва.
- Лицето, с което работи IVL, има репутация на човек, който дава или получава съмнителни плащания.
- Искане или настояване конкретен местен представител да бъде нает за каквато и да е цел или искане от държавен служител IVL да наеме определено лице или да сключи договор с определена компания.
- Лице, което не е от публичния сектор и с което IVL работи, принадлежи към известна фамилия или има значителни връзки с държавни служители.
- Искане за необичайно или прекомерно плащане, като например искане за свръх фактуриране, необичайни авансови плащания или искане за извършване на плащане към трета страна (или трета държава), по чуждестранна банкова сметка, в брой или по друг начин с непроследими средства.
- Предложеният агент или представител има малко или никакви познания или опит в областта (независимо дали географска, професионална или друга), в която ще представлява IVL.
- Предложеният агент или представител отказва да даде писмени гаранции, че няма да извършва неправомерни плащания.
- Предложеният агент или представител изисква необичайно висока комисионна.
- Предложен агент или представител не предоставя стандартни или точни фактури.
- Потенциален правителствен клиент иска необичаен кредит или отстъпка с или от IVL в замяна на своя бизнес.
- Необичайни бонуси, необичайни комисионни или други суми, изплащани на агенти или представители на IVL.

- Дейността на IVL се извършва в държава, за която се смята, че има нива на корупция над средните или се извършват бизнес сделки с лице от такава държава⁴.

- **Трети страни и надлежна проверка**

Задължението на IVL за етично и законосъобразно поведение включва и обхваща дейностите на агентите, посредниците и търговските партньори на IVL (включително партньори в съвместни предприятия). Дружеството може да бъде подведено под отговорност за действията на трети страни, извършващи стопанска дейност на който и да е пазар от негово име. Съответно, всички трети страни, които правят бизнес с IVL, трябва да останат бдителни, за да гарантират, че действията им са напълно в съответствие с тази политика и са съобразени с буквата на закона. Умишленото пренебрегване на факти или обстоятелства, които правят вероятно извършването на корупционни действия, ще представлява нарушение на настоящата Политика и ще бъде основание за незабавно прекратяване на договора по основателна причина.

Преди установяване на бизнес отношения с трета страна, която да представлява IVL на който и да е пазар, трябва да се извърши достатъчна надлежна проверка, за да се установи дали ангажиментът на третата страна към етичните бизнес практики съответства на високите стандарти на IVL, включително, но не само, на настоящата Политика. Трябва да се обърне особено внимание на всеки случай, когато третата страна взаимодейства с държавни служители при изпълнението на своите услуги от името на IVL.

- **Процедури**

- **Процедури на наемане**

Кандидатите за работа се оценяват по време на процеса на кандидатстване и интервюиране, за да се установи до разумната и практична степен дали има вероятност те да спазват антикорупционните политики на Дружеството.

Новите служители ще бъдат информирани за наръчника за корпоративно управление на Дружеството, включително Кодекса, за да се гарантира, че те разбират важността на спазването му и най-вече антикорупцията.

Служителите са длъжни да декларират всеки конфликт на интереси. Мениджърите следят за евентуални конфликти на интереси, които могат да увеличат риска от *подкупи и корупция*.

⁴ Вижте например „Индекса за възприемане на корупцията“ на Transparency International на <https://www.transparency.org/en/cpi/2021>; и „TRACE International Bribery Risk Matrix“ на <https://www.traceinternational.org/trace-matrix>

Процесът на номиниране, подбор и наемане на всички настоящи и бивши държавни служители ще бъде проведен по прозрачен начин и ще трябва да бъде съобразен с всички приложими закони, които налагат изисквания и ограничения на държавните служители във връзка с работата им в частния сектор след приключване на държавната служба.

o **Обучение**

При наемането на работа и регулярно Дружеството и всяка оперативна единица осигуряват подходящо обучение за борба с корупцията и информираност за всички съответни служители, за да се гарантира, че те са запознати с видовете *корупция*, рисковете от участие в корупция, местното законодателство по отношение на *корупцията*, антикорупционния кодекс и политики на Дружеството и начините, по които служителите могат да докладват за *корупция*.

o **Процедури на докладване**

Дружеството има вътрешни процедури за докладване на неетични практики/*корупция*. Всеки, който научи за проблем или практика, свързани с потенциално или действително нарушение на тази политика, е длъжен незабавно да докладва на прекия си ръководител или на лице, упражняващо надзорни функции.

Служителите, които искат да подадат доклад до *Комисията за сигнали*, могат да го направят по един от следните два начина:

- 1) email: ethics@indorama.net или independentdirectors@indorama.net, когато искат да докладват до член или членове на *Комисията за сигнали*;
- 2) онлайн канал за докладване: през Центъра за подаване на сигнали⁵;

IVL ще защити самоличността на всеки, който докладва през който и да е от тези канали, съгласно Политиката за подаване на сигнали.

• **Отговорности**

Управителният съвет отговаря за ефективното проектиране, прилагане и действие на антикорупционната политика и може да възлага отговорността за прилагането ѝ на подкомисия или мениджърски екип, за да гарантира, че политиката е напълно разбрана и внедрена в корпоративната култура на IVL.

⁵Достъп до Whistleblower Center има от линка <http://whistleblower.indoramaventures.com>.

Мениджмънтът отговаря за прилагането на ефективни системи за предотвратяване на *корупцията* във всякакви форми, а отдел Вътрешен одит периодично наблюдава системите и докладва на Одитната комисия.

IVL предприема разумни стъпки, за да гарантира, че нашите операции и финансов контрол предотвратяват всякакъв риск Дружеството да извърши корупционно действие или корупционно действие да бъде извършено срещу Дружеството.

Рисковете от *подкупи* и *корупция* се преглеждат от Одитната комисия, която освен това извършва ежегоден вътрешен преглед на антикорупционната политика, за да се гарантира нейната ефективност и отправя препоръки към Съвета за преработка на политиката при необходимост.

- **Дисциплинарно наказание**

Всяко лице, което участва в *подкуп* и *корупция* или което заблуди или възпрепятства *разследващите подкупи* и *корупция*, ще носи отговорност съгласно местните закони и разпоредби. Дружеството ще предприеме срещу това лице такива действия, каквито счете се за подходящи и разрешени от закона.

Обобщение на раздела

Етични практики

- **Законосъобразни търговски сделки**
 - Извършване на всяка дейност при пълно спазване на всички закони и разпоредби в държавата, където се оперира.
 - Ясно признаване, разбиране и спазване на всички закони, правила и разпоредби, свързани областта ни на работа.

- **Политика за употреба на вътрешна информация**
 - Третиране на всяка вътрешна информация като конфиденциална и правилно използвана и/или споделяна.
 - Информацията на дружеството не може да се употребява в лична полза на служителите и/или техните семейства и приятели.
 - Персоналът на IVL не трябва да използва информацията на дружеството за целите на търговията с влияние.

- **Антикорупционна политика**
 - Дружеството забранява всяко поведение или действие, считани за корупция, както е дефинирана на страница 37.
 - Стойността на предоставените или получени подаръци и/или гостоприемство не трябва да надхвърля 3000 бата. Служителите трябва да се консултират местните ръководители/Екипа по съответствието за еквивалента в местна валута.
 - Може да бъде разрешено разумно и рядко предлагане или получаване на гостоприемство в хода на търговските отношения.
 - Служителите трябва да уведомяват преките си ръководители преди да предложат или получат гостоприемство.
 - Когато правите такива вноски е задължително е да проверите щателно съответната благотворителна или филантропска фондация.
 - Отговорност на всички служители е да съдействат за проследяване на всички потенциални червени знамена, изброени на страници 13-14, тъй като те могат да представляват риск от нарушаване на антикорупционните закони или тази Политика.
 - Преди установяване на каквито и да било бизнес отношения с трета страна, трябва да се извърши достатъчна надлежна проверка, за да се установи, че техният ангажимент към етичните бизнес практики е в съответствие с високите етични стандарти на IVL

4.3. Почтени търговски практики

Този раздел управлява поведението и политиките, предназначени да защитават нашите активи и дейности. Той включва политики за управление на конфликти на интереси и предотвратяване на загуба на *интелектуална собственост* на IVL и гарантира, че поддържаме високи нива на доверие сред нашите външни и вътрешни *заинтересовани страни*.

4.3.1. Конфликт на интереси

- От персонала на IVL се изисква винаги да действа с оглед най-добрите интереси на Дружеството.
- Персоналът на IVL не трябва да поставя себе си или да разрешава на своите роднини да бъдат поставени в положение, в което някой от техните интереси противоречи пряко или непряко на интересите на Дружеството
- Персоналът на IVL трябва незабавно да докладва на преките си ръководители си за ангажименти във всяка гореспомената транзакция, която може да засегне най-добрите интереси на Дружеството.
- Директорите не трябва нито в своя полза, нито в полза на други лица да извършват дейност от същия характер като тази на Дружеството, нито да се конкурират с Дружеството в което са директори, освен ако не са уведомили за това Общото събрание преди решението за назначаване им за директори.
- Директорите не могат да бъдат акционери в дружества с ограничена или неограничена отговорност и не могат да бъдат директори в частни или публични дружества с дейност от същия характер като тази на Дружеството или конкуренти на Дружеството в което са директори, освен ако не са уведомили за това Общото събрание преди решението за назначаване им за директори.
- Оповестяване на притежанието на ценни книжа на Дружеството:
 - Директорите и висшият мениджмънт трябва да оповестят цялата информация и да изготвят доклад, както е посочено в правилата и разпоредбите по Закона за ценните книжа и борсите В.Е. 2535 и неговите изменения („Закон за КЦКФБ 2535“) до офиса на Комисията за ценни книжа и фондови борси по отношение на притежанието, придобиването или разпореждане с акции или други ценни книжа (ако има такива) на IVL.
 - Акции или други ценни книжа (ако има такива) на IVL, притежавани, придобити или продадени от такива директори и висши мениджъри, се считат за акции или други ценни книжа (ако има такива) на IVL, когато са притежавани, придобити или продадени от съпруга/съпругата и

непълнолетните деца и лицата, посочени в Раздел 258 от Закона за КЦКФБ 2535.

- Директорите и висшият мениджмънт трябва да гарантират съответствие на IVL със Закона за КЦКФБ 2535 чрез спазването на разпоредбите, уведомленията, заповедите или други изисквания на ТФБ, и най-вече на разпоредбите за оповестяване на информация за сделки на свързани лица и за придобиване или разпореждане с важни активи на Дружеството, както и спазване на счетоводните стандарти, прилагани от Института на експерт-счетоводителите и одиторите на Тайланд.

4.3.2. Политика за интелектуалната собственост

- Тази политика има за цел да защити правата на интелектуална собственост на Дружеството и да избегне нарушаването на правата на интелектуална собственост на други лица
- Интелектуалната собственост на IVL е ценен актив, който трябва да бъде защитен като съществено бизнес предимство по всяко време.
- За да гарантира, че неговите права, свързани с използването, разкриването и трансфера на интелектуална собственост, са защитени, Дружеството може да регистрира своята интелектуална собственост в съответствие с приложимите закони и разпоредби.
- Персоналът на IVL никога не трябва да позволява на трета страна да използва интелектуалната собственост на Дружеството без надлежно разрешение или лицензионно споразумение, което е одобрено от Корпоративния правен отдел.

○ Собственост върху интелектуалната собственост на компанията (авторски права, патенти, търговски марки и търговски тайни)

Освен ако в писмено споразумение не е посочено друго, Дружеството е собственик на работата на всички служители и ще остане собственик дори след като служителите, отговорни за създаването или подобряването на интелектуалната собственост, са напуснали Дружеството или интелектуалната собственост не бъде внедрена.

Служителите трябва да сътрудничат на Дружеството при регистриране на права върху интелектуална собственост.

Правата на интелектуална собственост в бизнес, поръчан и изпълняван от независим изпълнител или консултант, трябва да се придобиват само с писмено споразумение, уточняващо собствеността или прехвърлянето на права..

В допълнение към всички други условия за използване, търговските марки на Дружеството никога не трябва да се използват по клеветнически или друг обиден начин.

Всички страни трябва да спазват поверителността и тайната на интелектуалната собственост на IVL, която може да бъде (а) търговска тайна и/или (б) нерегистрирана интелектуална собственост.

○ **Използване на софтуер**

IVL използва само лицензиран софтуер, закупен от законни източници в съответствие с условията на лицензионното споразумение за софтуер

В допълнение към всички други условия за използване, персоналът на IVL НЕ трябва да участва в:

- Инсталиране на софтуер на Дружеството на компютри, които не са на Дружеството
- Копиране на софтуер на Дружеството по каквато и да е причина
- Инсталиране на какъвто и да е софтуер на който и да е компютър на Дружеството без разрешение от ръководителя на отдел IT

○ **Интелектуална собственост на трети лица**

Дружеството ще зачита правата на интелектуална собственост на другите и няма да нарушава съзнателно тези права.

○ **Действия спрямо нарушителите**

IVL си запазва всички права да предприеме дисциплинарни и/или правни действия в случай на нарушение на интелектуалната собственост на Дружеството.

Обобщение на раздела

Почтени търговски практики

- **Конфликт на интереси**

- Служителите не трябва да поставят себе си, нито да разрешават на своите роднини да бъдат поставени в положение, в което някой от техните интереси противоречи пряко или непряко на интересите на Дружеството
- Служителите трябва незабавно да докладват на прекия си ръководител за всяко участие или ангажимент в *конфликт на интереси*.

- **Политика за интелектуалната собственост**

- IVL трябва да защитава нашата *интелектуалната собственост* и да избягва нарушаването на правата на *интелектуална собственост* на други лица.
- *Интелектуалната собственост* е високо конфиденциална.
- никога не позволявайте трети лица да използват *интелектуална собственост* на Дружеството, когато не са упълномощени за това.

4.4. Ценности на работното място

Този раздел описва политиките и очакваното поведение, целящо гарантиране на почтително, справедливо, етично и продуктивно работно място за всички служители на IVL. Той обхваща набор от политики включително за професионално поведение, справедливо отношение, човешки права, многообразие, защита на собствеността, дисциплинарни процедури, опазване на околната среда и здравословни и безопасни условия на труд (ЗБУТ) включително ХИВ/СПИН.

4.4.1. Професионализъм

- От всички служители се очаква да работят почтено и предсказуемо.
- От служителите на IVL се очаква да посвещават времето, вниманието и способностите си изключително за изпълнението на задълженията си в интерес на Дружеството.
- Служителите на IVL не могат да изпълняват задачи на непълен работен ден, нито на пълен работен ден, нито могат да работят като консултанти за други физически или юридически лица, нито могат да работят като агенти за други лица, освен ако това не е изрично разрешено от местното законодателство и е с предварително писмено съгласие на IVL или ако това не им е възложено от Дружеството.

4.4.2. Политика за човешки права

- IVL има съответстваща на корпоративните ценности на Дружеството политика за насърчаване на етичното поведение и предотвратяване на нарушаването на човешките права.
- Дружеството насърчава своите ключови *заинтересовани страни* по цялата верига на стойността като част от поведението си да приемат високи стандарти за правата на човека в съответствие с *Всеобщата декларация за правата на човека*.
- IVL неизменно зачита всички човешки права. Дружеството се ангажира да защитава и да уважава правата на човека, както са заложили във *Всеобщата декларация за правата на човека* и нейните два съответни пакта – Международният пакт за граждански и политически права и Международният пакт за икономически, социални и културни права. Дружеството избягва да нарушава правата на човека и да участва в злоупотреба с човешки права от страна на трети лица. Дружеството спазва законодателството на страните, в които извършва дейност.

IVL се ангажира непрекъснато да подобрява Политиката за правата на човека, за да отговаря на най-високите стандарти.

○ **Спазване на човешките права**

IVL спазва правата на човека във всички юрисдикции, в които оперира, идентифицира и предотвратява нарушенията на правата на човека под каквато и да е форма и ограничава свързаните въздействия, произтичащи от дейността му чрез правилни оценки на риска и процедури за ограничаване на риска.

○ **Дискриминация, малтретиране и тормоз**

IVL се ангажира да защитава своите служители и заинтересовани страни от всички форми на дискриминация, насилие и тормоз (сексуален и несексуален) въз основа на идеология, раса, цвят на кожата, религия, пол, сексуална ориентация, националност, етническа принадлежност, семейно положение, социален произход, културна принадлежност, възраст, увреждане, социално-икономически статус или друга информация, считана за човешко право. Тя ще възприеме разумни и приобщаващи практики в цялата си дейност и ще работи за премахване на предразсъдъци, дискриминация, насилие и тормоз.

○ **Справедливо отношение към служителите**

IVL се отнася към всичките си служители с уважение, справедливост и честност и изпълнява ангажиментите си към целия персонал в съответствие с техните трудови договори, включително местните закони или практики.

○ **Обучение на персонала**

IVL ще предостави на служителите си необходимите насоки и обучение, за да осигури ефективното прилагане на тази политика и да гарантира, че е приобщаващ работодател и доставчик на услуги. Това включва първоначално и периодично обучение на служителите по всички принципи, обхванати от настоящата политика, в съответствие с отрасловите стандарти и всички приложими закони и разпоредби.

○ **Права на достъп**

IVL предприема всички разумни стъпки, за да гарантира, че сградите и помещенията на Дружеството са достъпни за служители, клиенти и посетители с ограничени възможности. Дружеството също така гарантира, че неговите превозни средства са достъпни за клиентите и персонала и спазва съответното законодателство в съответните страни.

IVL гарантира, че съгласно изискванията информацията се предоставя в алтернативни формати на клиентите и служителите.

На всички служители и посетители се предоставя разумен достъп до тоалетните и другите съоръжения.

○ **Работно време**

Работното време отговаря на индустриалните указания и националните стандарти. Възнаграждението на служителите е справедливо и отразява местните пазари и условия, а Дружеството винаги спазва националната минимална заплата.

○ **Наемане на работа**

Наемането на персонал се извършва с оглед на многообразието, справедливо, равнопоставено и еднакво за всички кандидати. Практиките за наемане са приобщаващи и за подходящите кандидати няма пречки за наемане на работа.

○ **Детски труд**

Никое дете не може да бъде наето на работа в Дружеството. IVL прилага Конвенцията на Обединените нации за правата на детето (1989 г.), която установява, наред с други неща, че „ всички действия, отнасящи се до детето, трябва да отчитат изцяло неговите интереси “и „правото на детето да бъде защитено срещу икономическа експлоатация и всякакъв вид труд, който е опасен или който пречи на неговото образование или който е вреден за неговото здраве или за неговото физическо, умствено, духовно, морално или социално развитие“.

IVL не толерира незаконния детски труд, принудителния или робския труд и очаква същото от своите клиенти и доставчици. Дружеството стриктно спазва местните закони за детския труд в местата, където оперира.

○ **Дисциплинарни въпроси**

IVL не прилага и не толерира физически наказания, психически и физически натиск и словесни обиди. Ще бъдат започнати дисциплинарни процедури срещу всеки служител, за когото се установи, че участва в поведение или действия в нарушение на стандартите на Дружеството.

○ **Свобода на сдружаване и колективни договори**

IVL уважава правата на работниците и служителите да създават и да се присъединяват (или не да се присъединяват) към сдружения, без страх от репресивни мерки, намеса и *тормоз*, до степента, в която сдружаването съответства на местното законодателство. Освен това дружеството няма да възпрепятства конструктивния диалог по въпроси, свързани с работната среда и условията.

○ **Съвременно робство и трафик на хора**

Съвременното робство е престъпление и нарушение на основните човешки права. Съвременното робство може да приеме различни форми, като робство, принудително подчинение, принудителен и задължителен труд и трафик на хора, всички характеризиращи се с лишаване от свобода на едно лице от друго, за да го експлоатира с цел лична или търговска изгода.

IVL се ангажира също така да осигури прозрачност в собствената си дейност и в подхода си за справяне със съвременното робство по всички свои вериги за доставки. Ние очакваме същите високи стандарти от всички наши изпълнители и доставчици и че нашите доставчици също очакват същите високи стандарти от своите доставчици.

○ **Докладване на нарушения**

IVL насърчава всички служители и *заинтересовани страни* да докладват за всяка форма на нарушаване на човешки права през наличните канали като напр. каналите за подаване на сигнали, както е посочено в Политиката за подаване на сигнали.

Освен това Дружеството предприема всички необходими и разумни корективни мерки, за да помага на служител, чиито човешки права са нарушени от трета страна или външно лице.

○ **Информирание за тази Политика**

IVL гарантира, че тази политика е ясно съобщена на целия персонал чрез програми за запознаване на служителите и комуникация от страна на отдел Човешки ресурси.

○ **Дисциплинарно наказание**

Всеки, участващ в нарушаването на тази политика, включително, но не само, незаконното използване на детски труд и робство, прояви на предразсъдъци, дискриминация, насилие и тормоз, ще бъде обект на местните закони и разпоредби. Дружеството ще предприеме, както сметне за подходящо и както е позволено от закона, необходимите действия срещу такива лица, до и включително прекратяване на трудовото правоотношение или прекъсване на въпросните бизнес отношения.

4.4.3. Политика за околна среда, здраве и безопасност

- Тази политика гарантира адекватни стандарти за опазване на околната среда и здравословни и безопасни условия на труд в Дружеството.
- **Нашите ръководни принципи са в основата на нашия успех.**

ние се фокусираме върху риска, съответствието, ангажимента на служителите, прозрачността и усъвършенстването, „Ние сме отговорни“.

○ **Да познаваме рисковете си**

IVL неуморно се стреми да изучава и разбира задълбочено препятствията пред нашата дейност и начините за ограничаване на риска.

○ **Работна среда**

IVL дава право на всички служители да прекратят работа, която считат за небезопасна и без страх от репресии да изразяват пред преките си ръководители свързани с риска опасения.

○ **Съответствие**

IVL спазва изцяло всички приложими държавни разпоредби в местата, където оперира.

○ **Прозрачно докладване на рискове и злополуки**

IVL гарантира, че всички злополуки и известни рискове се докладват и класифицират адекватно.

○ **Непрекъснато усъвършенстване**

IVL се ангажира постоянно да подобрява системите и изпълнението на програмите за опазване на околната среда и ЗБУТ.

- **Нашата визия за опазване на околната среда и ЗБУТ е да “Пазим нашите хора и нашата планета, които ни дават възможност за просперитет”**

В съгласие с нашата корпоративна ценност “Ние сме отговорни” IVL поставя благополучието на нашите служители, клиенти, околна среда и общностите, в които оперираме, пред всичко, което правим и всяко решение, което вземаме. IVL се ангажира да работи по безопасен и отговорен към околната среда начин, поддържайки управлението на околната среда, безопасността и продукта като предоставя на нашите *заинтересовани страни* и други заинтересовани страни информацията, необходима за управление на нашите продукти по безопасен и отговорен към околната среда начин.

Ние се ангажираме да предотвратяваме всякакви вреди чрез постигане на отлични постижения в опазването на околната среда и създаването на здравословни и безопасни условия на труд във всички аспекти на дейността ни в целия свят. За да изпълним този ангажимент опазването на околната среда и създаването на здравословни и безопасни условия на труд са неразделна част от всички процеси на управление на дейността. Ние гарантираме, че всички служители и изпълнители са запознати с нашите политики и ценности и че са обучени за специфичните си отговорности за постигане на отлични постижения в опазването на околната среда и създаването на здравословни и безопасни условия на труд.

Всеки носи отговорност за:

- Поддържането на постоянна бдителност за идентифициране на опасни действия и условия и информиране на ръководството и колегите за тези опасности, за да се помогне за гарантирането на тяхната безопасност.
- Гарантирането, че нашите продукти и дейности отговарят на приложимите държавни стандарти и стандартите на IVL или надхвърлят техните изисквания.
- Отчитането на съображенията за опазване на околната среда и здравословните и безопасни условия на труд във всички работни функции и икономически решения.
- Използване на системи, процедури и практики за управление на опасностите с цел идентифициране и предотвратяване на опасни условия с потенциал да причинят непланирани събития.

4.4.4. Защита на собствеността на Дружеството

- Персоналът на IVL отговаря за опазването на *собствеността* на Дружеството (материална или нематериална) от всякакви загуби, щети, злоупотреби, кражби и саботаж и не трябва умишлено или по непредпазливост да причинява вреди на Дружеството или на неговата *собственост*.
- Като стопанин на Дружеството от персонала на IVL се изисква през целия период на трудова заетост отговорно стопанисване и поддържане на цялата собственост на IVL, с която работи.

4.4.5. Политика за ХИВ/СПИН

- IVL има политика за гарантиране, че служителите, с ХИВ/СПИН няма да бъдат дискриминирани, че правата им са защитени и че те при необходимост могат да търсят правна помощ.

- IVL напълно подкрепя служителите с ХИВ/СПИН. Дружеството се ангажира да се отнася със служителите си с ХИВ/СПИН със състрадание, липса на дискриминация и предоставяне на необходимата медицинска помощ.

Дружеството изпълнява своя ангажимент чрез:

- **Конфиденциалност и неоповестяване**

ХИВ и СПИН се третираат конфиденциално като медицински състояния в съответствие с приложимите закони и политиките на Дружеството.

- **Недискриминация**

В съответствие с Политиката за човешки права за недопускане на дискриминация IVL осигурява за своите служители работна среда без *тормоз* и дискриминация. IVL не дискриминира служители, които живеят с ХИВ/СПИН, биват възприемани като носители на ХИВ/СПИН, живеещи с ХИВ/СПИН или другояче засегнати от ХИВ/СПИН. Дружеството третира ХИВ/СПИН като всички останали заболявания по отношение на всички трудови договори и ползи, включително здравно и животозастраховане, обезщетения за инвалидност и болнични. Дружеството активно насърчава доставчиците и клиентите да обмислят същите недискриминационни практики.

Всички служители и подизпълнители трябва да се придържат към политиката на Дружеството за човешките права относно липсата на дискриминация. Всеки, който участва в *Тормоз* или дискриминация, ще бъде субект на дисциплинарно производство по усмотрение на Дружеството.

- **Тестове**

IVL насърчава рутинните, конфиденциални и доброволни тестове и консултации като част от своите програми за образование и информираност. Нито един служител на IVL не е длъжен да се подлага на тест за ХИВ. Тест може да се извърши с информираното и изрично съгласие на служителя, за да му бъде оказано съдействие за получаване на подходяща подкрепа и грижи. Тестът за ХИВ не е част от процеса на наемане и подбор.

- **Обучение и информираност**

Дружеството се ангажира да осигури работна среда, която защитава хигиената и безопасността на служителите. Този ангажимент отчита факта, че ХИВ/СПИН не може да се предаде чрез обичаен контакт. Служителите, които познават фактите относно заразяването с ХИВ и СПИН, е по-малко вероятно да реагират отрицателно или неадекватно на заболяването на друг служител.

Осигуряването от Дружеството програми за информираност и обучение играят важна роля за запазването на достойнството на служителите, заразени с или засегнати от ХИВ/СПИН. Целта им е да им помогнат да поддържат нормален и продуктивен живот. IVL предоставя пряко или чрез трети страни интегрирана програма за образование и информираност, насочена към превенцията. Програмата може да включва:

- Обучение за мениджърите и надзорните органи как да съобщават и гарантират спазването на политиката на IVL за ХИВ/СПИН на работното място и свързаните програми и ползи;
- Достъп до информация за популяризиране на медицински точна и адекватна информация за профилактиката и лечението на ХИВ/СПИН включително информация за ефективни програми, свързани с въздържанието, верността и употребата на презервативи;
- Информация за безопасните сексуални практики и цялостна промоция на здравето включително информация за злоупотребата с вещества.

о Дисциплинарно наказание

Срещу всеки служител на IVL, който не спазва разпоредбите на тази политика, ще се предприемат съответните адекватни и позволени от закона дисциплинарни мерки.

4.4.6. Политика за многообразие

- IVL окуражава и подкрепя многообразието в Дружеството.
- Тази политика е приложима за всички лица, участващи в набирането, назначаването и повишаването на служители в Дружеството.
- IVL насърчава многообразието на *работната си сила*, за да бъде тя комбинация от трудов опит, както и комбинация от географска, расова, полова, възрастова, религиозна и сексуална идентичност, социално-икономически статус, физически способности, мисловни стилове, образование и академичен опит.

Като глобален играч, IVL търси и наема хора от цял свят. IVL вярва, че служителите от различни културни, езикови и национални среди ни дават ценни знания, за да разбираме сложните международни пазари. Дружеството осигурява равни възможности на всички.

Тази политика важи за всички решения за наемане на работа, включително обучение, ротация, практики на заплащане, ползи, дисциплинарни мерки и уволнения. IVL насърчава многообразната и приобщаваща работна среда, в

която всички служители се отнасят един към друг с уважение и достойнство. Налице са ясни процедури за сигнали за всякакъв вид дискриминация или *тормоз*, съчетани с процедури за комбинира с последващ контрол с цел предотвратяване на бъдещи инциденти.

Обобщение на раздела
Ценности на работното място

- **Професионализъм**
 - От служителите се очаква да работят почтено и предсказуемо.
 - Служителите не могат да работят за други физически или юридически лица, освен ако това не е изрично разрешено от местното законодателство и е с предварителното писмено съгласие на IVL или ако това не им е възложено от Дружеството.

- **Политика за човешки права**
 - **Спазване на човешките права**

Човешките права на всички служители на IVL се зачитат и защитават.
 - **Дискриминация, малтретиране и тормоз**

Всички служители са защитени от дискриминация, *тормоз* и малтретиране под всякаква форма.
 - **Справедливо отношение към служителите**

IVL спазва своите ангажименти към служителите и ес отнася към тях с уважение, справедливост и честност.
 - **Обучение на персонала**

IVL осигурява на служителите необходимите указания и обучение за тяхната работа.
 - **Права на достъп**

Нашите сгради и помещенията са достъпни за служители, клиенти и посетители с ограничени възможности.
 - **Работно време**

Работното време отговаря на индустриалните указания и националните стандарти.
 - **Наемане на работа**

Наемането се извършва справедливо, равнопоставено и последователно за всички кандидати с оглед на многообразието.
 - **Детски труд**

Дружеството не наема на работа деца.
 - **Дисциплинарни въпроси**

IVL не прилага и не толерира физически наказания, психически и физически натиск и словесни обиди.
 - **Свобода на сдружаване и колективни договори**

IVL уважава правата на работниците и служителите да създават и да се присъединяват (или не да се присъединяват) към сдружения, без страх от репресивни мерки, намеса или *тормоз*, до степента, в която сдружаването съответства на местното законодателство.

○ **Съвременно робство и трафик на хора**

Съвременното робство е престъпление и нарушение на основните човешки права. IVL се ангажира с прозрачност в нашия бизнес и справяне със съвременното робство в своите вериги за доставки. Доставчиците и изпълнителите трябва да поддържат високи стандарти и да гарантират, че техните доставчици също отговарят на тези стандарти.

● **ка за околна среда, здраве и безопасност**

○ Всеки носи отговорност за:

- Поддържането на постоянна бдителност за идентифициране на опасни действия и условия и информиране на ръководството и колегите за тези опасности, за да се помогне за гарантирането на тяхната безопасност.
- Гарантирането, че нашите продукти и дейности отговарят на приложимите държавни стандарти и стандартите на IVL или надхвърлят техните изисквания.
- Отчитането на съображенията за опазване на околната среда и здравословните и безопасни условия на труд във всички работни функции и икономически решения.
- Използване на системи, процедури и практики за управление на опасностите с цел идентифициране и предотвратяване на опасни условия с потенциал да причинят непланирани събития.

● **Защита на собствеността на Дружеството**

Ние отговаряме за опазването на собствеността на Дружеството, както материална, та и нематериална от всякакви загуби, щети, злоупотреби, кражби и саботаж.

● **Политика за ХИВ/СПИН**

- Правата на служителите, живеещи с ХИВ/СПИН са защитени, те не се дискриминират и при необходимост могат да търсят правна помощ.
- От никой служител на IVL не се изисква тест за ХИВ и той не е част от процеса на наемане и подбор.

● **Политика за многообразие**

- IVL окуражава и подкрепя многообразието в Дружеството.
- Дружеството осигурява равни възможности на всички.

4.5. Политика за отношение към заинтересованите страни

Този раздел описва основата на отношенията на IVL с всяка от *заинтересованите страни*, които се основават на етика, справедливост и равнопоставеност. Той описва всяка група от *заинтересовани страни* и високите стандарти, които се очакват от Дружеството за положителни търговски отношения и взаимодействия в полза на неговите операции и персонал.

Политиката на IVL гарантира изграждане и поддържане на позитивни отношения със *заинтересованите страни*.

Дружеството се ангажира с етични търговски практики и адекватно отношение към *заинтересованите си страни*.

IVL се отнася към всички *заинтересовани страни* справедливо, равнопоставено и етично. Това включва предоставяне на точна, достатъчна, навременна и полезна информация за Дружеството без никаква умисъл за подвеждане или прикриване на съдържание. Дружеството обработва всяка лична информация на своите *заинтересовани страни* съгласно приложимите закони за поверителност на данните.

Дружеството позволява на *заинтересованите си страни* да подават оплаквания за нарушения на Наръчника и Кодекса за корпоративно управление на IVL и за неетични и незаконни практики чрез каналите за сигнали.

4.5.1. Акционери

Върховен приоритет на IVL е да защитава правата на акционерите независимо от техния дял и да ги насърчава да упражняват правата си, както е посочено в съответните закони.

- **Права на акционерите**

IVL признава следните основни законни права на акционерите:

- Да участват в Общи събрания на акционерите;
- Да приемат годишните финансови отчети на Дружеството;
- Да одобряват изплащането на годишните дивиденди;
- Да назначават пълномощник, който да участва и да гласува на Общото събрание;
- Да гласуват за назначаване или отстраняване на конкретни директори;
- Да гласуват за годишното назначаване на независими одитори и да одобряват годишните такси за одит;
- Да гласуват по различни важни икономически въпроси като например увеличаване/намаляване на капитала, промяна на дружествения устав

или промяна на учредителния договор, сливане и придобиване, емитиране на дългови инструменти и пр.

IVL силно насърчава акционерите по време на Общите събрания да задават въпроси относно различни аспекти на дейността и операциите на Дружеството и да дават мнения и препоръки. За акционерите, които не могат да присъстват на Общото събрание, Дружеството ги улеснява да изпращат въпросите си, за да бъдат те зададени предварително на Общото събрание.

- **Равнопоставеност на акционерите**

Като признава важността на равнопоставеното отношение към акционерите, IVL гарантира правилното прилагане на следните практики:

- IVL винаги предоставя възможност на акционерите преди Общите събранията да предлагат въпроси от дневния ред, да изпращат всякакви въпроси относно дейността или финансовите отчети и възможност да предлагат за директори квалифицирани кандидати. Критериите и процесът за предлагане на точки от дневния ред и квалифицирани кандидати се съобщават на акционерите чрез системата за разпространение на информация на ТФБ и уебсайта на Дружеството.
- IVL провежда Общите събранията на леснодостъпни места с удобен процес на регистрация.
- IVL гарантира, че Общите събрания се провеждат по прозрачен и ефективен начин и че на акционерите се предоставят адекватни възможности и време за задаване на въпроси.
- Събранията се провеждат само по дневния ред, съобщен на акционерите.
- Ако акционер не може да присъства, IVL предоставя необходимите формуляри за упълномощаване на лица, които да присъстват на от името на акционера. Пълномощник може да бъде всеки независим директор или всяко лице, което акционерът е упълномощил да участва в събранието и да гласува от негово име. В тази връзка се разпространяват подходящи формуляри за упълномощаване.
- Гласуването по всяка точка от дневния ред се извършва с бюлетини. IVL сканира бюлетините по електронен път и обявява резултатите от гласуването за всяка точка от дневния ред по време на Събранието. Сканирането на бюлетините и обявяването на резултатите се извършва под надзора на юрист и доброволец от акционерите, посочен в началото на събранието. Всички бюлетини се съхраняват от Дружеството в продължение на пет години с цел бъдещи справки.

О За да избегне използването на вътрешна информация, IVL има вътрешна политика за контрол на използването на вътрешна информация и търговия с ценни книжа от страна на персонала на IVL и гарантира стриктно спазване на указанията в политиката.

IVL насърчава акционерите да се свързват с Дружеството за всякаква информация или пояснения, които може да са им необходими.

4.5.2. Клиенти

IVL се ангажира да отговори на очакванията и удовлетворението на своите клиенти, като се придържа към най-високите стандарти за почтеност на дейността и безопасност и качество на продуктите.

За да спазва този ангажимент IVL:

- Печели клиенти благодарение на отлични продукти, услуги и конкурентни цени.
- Предоставя услуги и продукти по честен, директен и точен начин и изпълнява поетите обещания.
- Осигурява цялата необходима информация за продукта и никога не подвежда клиентите си.
- Управлява оплакванията на клиентите справедливо, методично и своевременно.
- Спазва правата на клиентите, като опазва конфиденциалността на цялата им информация.
- Уведомява клиентите възможно най-бързо, ако има опасения относно безопасността на даден продукт.

4.5.3. Доставчици

IVL се ангажира да поддържа със своите доставчици дългосрочни и значими взаимоотношения, основани на взаимно уважение, доверие и разбиране на ценностите на другия.

За да спазва този ангажимент IVL:

- Съобщава ясно, договаря и сключва с доставчиците си договори професионално, почтено, правдиво и прозрачно.
- Спазва ангажиментите си по договорите.
- Спазва правата на доставчиците, като опазва конфиденциалността на цялата им информация.

На свой ред, IVL очаква от доставчиците си:

- Да спазват всички необходими стандарти за безопасност и качество и да докладват незабавно всички проблеми, свързани с безопасността на продуктите.
- Да се придържат към етичните стандарти на „Етичния кодекс на доставчиците на Дружеството“, който е даден в Приложение 2 и на уебсайта на IVL в раздел „Корпоративно управление“.

Изборът на доставчици се основава на техните екологични, социални и управленски показатели, които Дружеството преразглежда постоянно.

4.5.4. Кредитори

Спазва ангажиментите си по договорите с кредиторите си.

То отчита прозрачно финансовото си състояние пред своите кредитори.

4.5.5. Конкуренти

IVL се конкурира и извършва дейността си по свободен, почтен и законен начин в среда на взаимно уважение, за да подпомага растежа и развитието на пазара и за да бъде от полза на индустрията като цяло.

IVL избягва всякакви отрицателни забележки по отношение на своите конкуренти.

Всяка информация за конкуренцията се придобива етично и от публично достъпни източници.

4.5.6. Правителство

IVL уважава отношенията си с правителствата и регулаторните органи във всички юрисдикции, в които работи, и спазва техните инструкции, законови изисквания и приложимото законодателство във всички аспекти на дейността си.

Дружеството избягва да се държи по начин, който при взаимодействие с правителствени служители може да се тълкува като опит за непочтено придобиване на влияние или тайно споразумение за незаконни действия.

Тъй като оперират в различни държави, IVL са изключително внимателни при взаимодействието с правителства или регулаторни служители от различни култури. На служителите на Дружеството се напомня да бъдат наясно със съответните служебен етикет и практики, за да избягват неволни нарушения.

4.5.7. Медии

IVL предоставя точна и меродавна информация на медиите, тъй като това е особено важно за предаването на информацията за Дружеството на широката общественост.

За предоставяне на информация на медиите взаимодейства единствено отдел Корпоративна комуникация и само упълномощени от него говорители могат да бъдат интервюирани или да дават изявления от името на Дружеството.

Обобщение на раздела

Политика за отношение към заинтересованите страни

Политика на IVL е справедливото, равнопоставено и етично отношение към всички *заинтересовани страни*.

- **Акционери**

Наш върховен приоритет е да защитаваме правата на акционерите независимо от техния дял и да ги насърчава да упражняват правата си, както е посочено в съответните закони.

- **Клиенти**

Ние се ангажираме да отговаряме на очакванията и удовлетворението на своите клиенти, като се придържаме към най-високите стандарти за почтеност на дейността и безопасност и качество на продуктите.

- **Доставчици**

Ние се ангажираме да поддържа със своите доставчици дългосрочни и значими взаимоотношения, основани на взаимно уважение, доверие и разбиране на ценностите на другия.

- **Кредитори**

- Ние спазваме ангажиментите си по договорите с кредиторите си.
- Ние отчитаме прозрачно финансовото си състояние пред своите кредитори.

- **Конкуренти**

- Ние се конкурираме и извършваме дейността си по свободен, почтен и законен начин в среда на взаимно уважение, за да подпомагаме растежа и развитието на пазара и за да бъдем от полза на индустрията като цяло.
- Ние избягваме всякакви отрицателни забележки по отношение на своите конкуренти.
- Всяка информация за конкуренцията се придобива етично и от публично достъпни източници.

- **Правителство**

- Ние спазваме инструкциите на правителствата и регулаторните органи, законовите изисквания и приложимото законодателство във всички аспекти на нашата дейност.
- Ние сме изключително внимателни при взаимодействието с правителства или регулаторни служители от различни култури.

- **Медии**

- Нашата политика е да предоставяме точна и меродавна информация на медиите, тъй като това е особено важно за предаването на информацията за Дружеството на широката общественост.
- За предоставяне на информация на медиите взаимодейства единствено отдел Корпоративна комуникация и само упълномощени от него говорители могат да бъдат интервюирани или да дават изявления от името на Дружеството.

Политика за подаване на сигнали

5. Политика за подаване на сигнали

- Тази политика дава възможност на служителите на Дружеството, които са забелязали неетични или некоректни практики (независимо дали те са нарушение на закона включително, но не само потенциална измама, *Корупция* или други сериозни нарушения и нередности), да се обърнат към *Комисията за сигнали*, без задължително да информират прекия си ръководител и без да разкриват самоличността си; дори ако *авторът на сигнала* е съобщил самоличността си, IVL запазва неговата анонимност.

Тази политика позволява и на трети лица за да обръщат към *Комисията за сигнали*

- Тази политика урежда сигналите и разследването на твърдения за некоректни действия. Във всички случаи *Комисията за сигнали си* запазва прерогатива да реши кога обстоятелствата налагат разследване и при спазване на политиката и приложимите закони и разпоредби да извърши съответно разследване.
- Подаването на сигнали и разследването на твърдения за некоректни действия съгласно настоящата политика за подаване на сигнали може да налага обработване на лични данни по смисъла на ОРЗД или друг регламент за поверителност на данните. Когато се обработват лични данни, това се извършва в съответствие с раздел „Поверителност” на тази Политика за сигнали, Уведомление за поверителност и другояче съгласно приложимите (местно) законодателство и разпоредби.
- Тази политика важи и за *акционерите* на IVL, които са упълномощени да действат от името на или да представляват Дружеството.
- **Защитения оповестявания**

○ *Авторите на сигнали могат да оповестяват:*

- Всяко действие, което е нарушение на Наръчника за корпоративно управление на Дружеството включително Кодекса, както и всяко действие, което влияе отрицателно върху търговските интереси на Дружеството.
- Всяко действие, което е нарушение на Устава на Дружеството включително всички правила, разпоредби, твърдения и политики.
- Всяко действие, което е незаконно съгласно местното законодателство или международното право.

- **Процедури на докладване**

Сигнал може да се подаде до *Комисията за сигнали* през който и да е от следните канали:

- С имейл до: ethics@indorama.net
- Онлайн на: <http://whistleblower.indoramaventures.com>
- *Защитено оповестяване* може да се направи и пред прекия ръководител (когато няма потенциален конфликт на интереси). В такива случаи прекият ръководител препраща сигнала към *Комисията за сигнали*, като полага адекватни усилия да опази анонимността на *автора на сигнала*.
- За препоръчване е *защитеното оповестяване* да се докладва по email или с писмо на английски език. Ако е написано на местния език, то трябва да се преведе на английски за по-нататъшно разследване.
- Оплаквания срещу *Комисията за сигнали* могат да се изпращат до independentdirectors@indorama.net

- **Процедури за разследване на Защитени оповестявания**

- *Комисията за сигнали* решава дали *защитеното оповестяване* действително се отнася до неспазване или нарушение на етичния кодекс до 7 работни дни от получаването му. Ако оплакването е срещу някой член на *Комисията за сигнали*, разследването се извършва от председателя на Одитната Комисия, който започва разследване чрез комисия, съставена от висши мениджъри, които не са свързани с оповестеното действие.
- Ако *Комисията за сигнали* прецени, че *защитеното оповестяване* не е обосновано, причините за това решение се обсъждат на заседание на НВКУ комисията. При необходимост НВКУ комисията може да отмени решението.
- Ако *Комисията за сигнали* прецени, че *защитеното оповестяване* е обосновано, тя назначава разследващ екип, който разследва независимо, обективно, безпристрастно, справедливо и с най-високо ниво на почтеност.
- Като практика *субектът* на разследването бива информиран за обвиненията при започването на официалното разследване, за да може да се защити по време на разследването.
- *Субектът* е длъжен да не се намесва в разследването. Доказателства не могат да се укриват, унищожават и подправят и на свидетелите не може да се влияе, да им се дават инструкции и да бъдат сплашвани. Всяко такова действие подлежи на дисциплинарно производство.
- Разследващият екип подава до *Комисията за сигнали* доклад за констатациите от разследването заедно с евентуално наличните доказателства до един месец от получаването на *защитеното*

оповестяване. Този срок може да се удължи само с решение на Комисията за сигнали.

- **Процес след разследване на защитено оповестяване**

- Независимо от всички други евентуални права на *субекта* по закон или по настоящата политика за подаване на сигнали *субектът* има право да бъде информиран за резултата от разследването. Ако обвиненията не бъдат доказани, със *Субекта* се провежда консултация дали публичното оповестяване на резултатите от разследването би било в най-добрия интерес на *субекта* и на Дружеството.
- Ако разследването стигне до заключението, че *субектът* е извършил неправомерно или неетично деяние, *Комисията за сигнали* препоръчва адекватни корективни действия или считаното за необходимо дисциплинарно производство.
- Ако разследването стигне до заключението, че *авторът на сигнала* злонамерено е подал неверен сигнал, какъвто е случаят, ако той е направил *Защитено оповестяване* въз основа на факти, за които му е било известно, че не са верни, това може да доведе до корективни действия или дисциплинарно производство срещу *автора на сигнала*.

- **Поверителност**

- IVL гарантира поверителност на получената информация, защитена обработка на личните данни и защита на анонимността на *автора на сигнала* и на всички други засегнати лица.
- Ако и когато (допълнително) обработва лични данни, *Комисията за сигнали* прилага принципа на минимизиране на данните: *Комисията за сигнали* обработва (допълнително) само лични данни, които са адекватни, приложими и необходими за конкретния случай.
- Ако и когато (допълнително) обработва лични данни, *Комисията за сигнали* трябва да идентифицира какво е значението на личните данни в контекста на конкретния случай и кои са засегнатите физически лица, за да определи правото им информация, достъп и коригиране. Ограниченията на тези права се допускат, ако *Комисията за сигнали* предостави документирана обосновка за вземането на такова решение.
- Възможно най-скоро след *Защитеното оповестяване* и при необходимост съгласно приложимото законодателство *Комисията за сигнали* предоставя на *автора на сигнала* и на всички други засегнати лица:
- *Защитеното оповестяване* и копие от Уведомлението за поверителност на IVL (Приложение 3), което информира *автора на сигнала* за начина на обработване на личните му данни.

- В някои случаи обаче информирането на *субекта* на ранен етап може да навреди на разследването. В тези случаи предоставянето на конкретна информация може да се отложи (виж и водещ символ 3 в раздел „Поверителност“).
 - Освен това информирането на всички трети страни, споменати в *защитеното оповестяване*, може да доведе до непропорционален ефект. За всеки отделен случай *Комисията за сигнали решава* дали е уместно да информира всички трети страни, което освен всичко останало може да представлява допълнително обработване на лични данни, което може да бъде по-нарушаващо поверителността от първоначалното.
 - *Комисията за сигнали* гарантира, че в отговор на правото на достъп не разкрива лична информация на други лица.
 - *Комисията за сигнали* гарантира, че в зависимост от изхода от всеки случай се спазват пропорционални срокове за съхранение на личните данни. Личните данни съхраняват не повече от необходимия срок за целта на обработването.
- **Забрана за отмъщение**
 - IVL строго забранява и не толерира незаконни ответни действия срещу което и да е лице, от страна на който и да е служител. Забранени са всички форми на незаконно отмъщение, включително всяка форма на дисциплинарно наказание, репресия, сплашване или друга форма на отмъщение за участие в дейност, защитена от закона.
 - Всеки добросъвестен доклад, въпрос или оплакване е напълно защитен от тази политика, дори ако след разследване докладът, въпросът или оплакването не е обосновано. Всеки, който подава жалба относно нарушение или подозрение за нарушение, трябва да действа добросъвестно и да има основателни причини да смята, че разкритата информация показва нарушение на политиката или закона на IVL. Всяко твърдение, което е неоснователно и е направено със злонамереност или със знанието, че е невярно, ще се третира като сериозно дисциплинарно нарушение.

Обобщение на раздела

Политика за подаване на сигнали

- Ние служителите да се обръщат към Комисията за сигнали, без непременно да информират своите преки ръководители и без да разкриват самоличността си.
- Авторите на сигнали могат да оповестяват:
 - Всяко действие, което е нарушение на Наръчника за корпоративно управление и Устава на Дружеството.
 - Всякакво действие, което представлява измама.
 - Всяко действие, което е незаконно съгласно местното законодателство или международното право.
- Авторите на сигнали могат да използват следните канали за докладване:
 - E-mail: ethics@indorama.net
 - Уебсайт: <http://whistleblower.indoramaventures.com>
 - Оплаквания срещу Комисията за сигнали могат да се изпращат до independentdirectors@indorama.net
- Субектът е длъжен да не се намесва в разследването. Доказателства не могат да се укриват, унищожават и подправят и на свидетелите не може да се влияе, да им се дават инструкции и да бъдат сплашвани. Всяко такова действие може да доведе до дисциплинарно производство.
- IVL строго забранява и не толерира никаква форма на незаконно отмъщение срещу което и да е лице, от който и да е служител.
- Фалшивите обвинения, направени съзнателно или злонамерено, ще се третират като сериозно дисциплинарно нарушение.

Дефиниции и съкращения

6. Дефиниции и съкращения

Термини	Дефиниции
<p>Подкупи Страници 12, 13, 14 и 37</p>	<p>Означава предлагане, обещаване или даване на други лица или искане, получаване или съгласие да се получи от други лица финансово или друго предимство при неправилно изпълнение на <i>Съответна функция или дейност</i>.</p> <p>Това включва улесняващи плащания с цел ускоряване или улесняване на работата на публично длъжностно лице или рутинни административни действия и получаване или запазване на дейност или всяко друго неполагащо се предимство, както е споменато на други места в тази политика.</p>
<p>Дете⁶ Страници 20 и 37</p>	<p>Всяко лице на възраст под 15 години, освен ако местното законодателство не допуска друга минимална възраст за полагане на труд, в който случай важи законовата по-висока възраст.</p>
<p>Детски труд⁷ Страница 20 -21</p>	<p>Всеки труд, който се полага от <i>дете</i> на възраст по-малка от посочената в горното определение за <i>дете</i>.</p>
<p>Конфиденциална информация Страница 12</p>	<p>Конфиденциална информация означава информация, която не е публично известна или оповестена.</p> <p>Конфиденциалната информация включва, но не се ограничава до непублична информация, финансова информация, търговска информация, корпоративни структури, операции, <i>търговски тайни</i>, техническо ноу-хау, проекти, планове за продажби и маркетинг, пазарни проучвания, отчети, наръчници, предложения, ценообразуване, икономически стратегии, списъци на клиенти и доставчици, активи и пасиви, анализи, прогнози, бизнес проучвания и планове за развитие, сигнали без значение писмени или предадени устно, визуално, електронно или другояче, компилации, проучвания или документи, които съдържат или се генерират от такава конфиденциална информация.</p>
<p>Корупция Страници 1, 11-14 и 33</p>	<p>Означава <i>подкупи</i>, изнудване, измама, заблуда, злоупотреба с власт, присвояване, пране на пари и други подобни дейности.</p>

⁶ Източник: "Документ с насоки за социална отговорност 8000 (SA8000®:2014)" от Social Accountability International.

⁷ Източник: "C138 – Конвенция за минималната възраст, 1973 (№ 138)" на МОТ.

Термини	Дефиниции
<p>Конфликт на интереси Страници 5, 13, 16 и 33</p>	<p>Ситуация, в която по даден въпрос лицето има два конкуриращи се интереса (собственият интерес срещу интереса на дружеството), което може да повлияе на способността му да взема справедливи и безпристрастни решения⁸.</p> <p>По-конкретно, конфликтът на интереси може да се отнася и до ситуация, в която:</p> <ul style="list-style-type: none"> • При вземането на професионално/служебно решение от името на IVL служителът може пряко или косвено да спечели лична изгода. • Външно лице или организация може да получи неправомерно професионално/икономическо предимство или търговска изгода поради лични отношения със служител на IVL. • IVL са в неблагоприятно положение поради лични отношения между двама или повече служители на IVL. • Процесът на вземане на решения се влияе от лични интереси, като по този начин се компрометира почтеността на решението.
<p>Тормоз Страници 19-23 и 25-26</p>	<p>IVL идентифицира като тормоз следните действия:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Обида или физическо или устно унижение. • Заплаха или сплашване. • Непоискани шеги или коментари за нечи различия <p>Сексуалният тормоз включва, но се ограничава до следното:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Създаване на сексуално заплашителна, недружелюбна, враждебна или обидна работна среда. • Поведение, за което може разумно да се предполага, че налага сексуални условия относно заемането на длъжността или възможността за заетост.
<p>Трафик на хора Страница 39</p>	<p>Действието по набиране, укриване, транспортиране, предоставяне или получаване на лице за принудителен труд или сексуална експлоатация с търговска цел чрез използване на измама, принуда или заблуда.</p>
<p>Промишлен дизайн⁹ Страница 39</p>	<p>Промишлен дизайн означава орнаменталните или естетически аспекти на даден предмет. Дизайнът може да се състои от триизмерни характеристики като форма или повърхност на обекта или двуизмерни характеристики като шарки, линии или цвят.</p>

⁸Източник: Kennedy, Russell. "Conflict of interest in the workplace: recognizing, avoiding and resolving." (Конфликт на интереси на работното място: разпознаване, избягване и разрешаване) Lexology, 19 February 2020, видяна на 5-ти май 2021 г., <https://www.lexology.com/library/detail.aspx?g=ba789aeb-20b5-4a55-af59-85ce86dd6429>.

⁹Източник: "Що е интелектуална собственост?" от Световната организация за интелектуална собственост, https://www.wipo.int/edocs/pubdocs/en/intproperty/450/wipo_pub_450.pdf.

Термини	Дефиниции
Търговия с влияние ¹⁰ Страници 4 и 11	<p>Покупка или продажба на ценни книжа от физическо лице, което има достъп до <i>съществена информация</i> за ценните книжа, преди тази информация да е станала публична. Търговията при притежание на специална информация е несправедлива спрямо другите инвеститори, които нямат достъп до тази информация.</p>
Интелектуална собственост ¹¹ Страници 16-18	<p>Означава творения на ума: изобретения; литературни и художествени произведения; символи, имена и изображения, използвани с търговска цел. Интелектуалната собственост се разделят на две категории:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Индустриалната собственост включва <i>патенти</i> за изобретения, <i>търговски марки</i>, <i>промишлен дизайн</i> и <i>търговски тайни</i>. • Авторското право обхваща научни статии, видеоклипове, филми, музика, картини, снимки, рисунки, графичен дизайн, компютърни програми и др.
Разследващи Страница 14	<p>Означава лицата, упълномощени, назначени или консултирани от <i>Комисията за сигнали</i>, включително отдел Вътрешен одит.</p>
Съществена информация ¹² Страница 39	<p>Информацията се счита за „съществена“, ако има вероятност публичното ѝ разпространение да повлияе на пазарната стойност или на търговската цена на ценните книжа на Дружеството (т.е. акциите) или има вероятност да повлияе на разумното решение на инвеститора да закупи или продаде ценните книжа на Дружеството.</p>
Съвременно робство Страница 23	<p>Набирането, придвижването, укриването или приемането на деца, жени или мъже чрез използване на сила, принуда, злоупотреба с уязвимост, измама или други средства с цел експлоатация. Това е престъпление съгласно Закона за модерното робство от 2015 г. и включва държане на лице в положение на робство, принудително подчинение или задължителен труд или улесняване на пътуването му с намерението да бъде експлоатирано скоро след това.</p>
Патент ¹³ Страница 39	<p>Изключително право, предоставено за изобретение – продукт или процес, осигуряващи иновативен начин за правене на нещо, или предлагащи ново техническо решение на проблем.</p>
Собственост Страница 23	<p>Собствеността включва, но не се ограничава до всякаква кореспонденция, спецификации, ваучери, литература, книги, циркулярни писма, статии, стоки или вещи от какъвто и да е характер.</p>

¹⁰ Източник: “Отдел Маркетингови проучвания” на Тайландската фондова борса (ТФБ).

¹¹ Източник: “Що е интелектуална собственост?” от Световната организация за интелектуална собственост, https://www.wipo.int/edocs/pubdocs/en/intproperty/450/wipo_pub_450.pdf.

Източник: “Съществена непублична информация: Какво представлява и какво трябва да направим, ако се сдобием с нея” от Института за корпоративни финанси.

¹³ Източник: “Що е интелектуална собственост?” от Световната организация за интелектуална собственост, <https://www.wipo.int/>

Термини	Дефиниции
<p>Защитено оповестяване Страници 33-35 и 40</p>	<p>Означава всяко добросъвестно съобщение, направено с искреното убеждение, че има основателни причини за тревога и разкриващо информация или предоставящо доказателства за неетични или некоректни действия. Дружеството и мениджмънтът не трябва да разкриват самоличността на <i>автора на сигнала</i>, нито да предприемат нелоялни или наказателни действия, сред които промяна на длъжността на <i>автора на сигнала</i>, промяна на длъжностната характеристика или работното място, отстраняване от работа, заплахи срещу, тормоз или уволнение на <i>автора на сигнала</i>.</p>
<p>Съответна функция или дейност Страница 37</p>	<p>Означава всички функции от публичен и частен характер включително всички дейности, свързани с търговска дейност, всяка дейност, изпълнявана в хода на работа на дадено лице, или всяка дейност, извършвана от или от името на лице или орган от лица.</p>
<p>Заинтересована страна Страници 1, 3, 5, 8, 12, 16, 19, 21, 22, 27 и 33</p>	<p>Означава акционери, клиенти, доставчици, кредитори, конкуренти, правителство и медии.</p>
<p>Субект Страници 34-36</p>	<p>Означава лице, срещу което или във връзка с което е направено <i>Защитено оповестяване</i>.</p>
<p>Търговски тайни¹⁴ Страници 17, 37 и 39</p>	<p>Непублична търговска информация, която дава конкурентно предимство на предприятието. Те могат да са материални или нематериални, например продажби, методи на дистрибуция, потребителски профили, рекламни стратегии, стратегии за повишаване на ефективността на работниците, списъци с доставчици и клиенти и производствени процеси.</p>
<p>Търговска марка¹⁵ Страници 17 и 39</p>	<p>Отличителен знак, който идентифицира определени стоки или услуги, произведени или предоставяни от физическо или юридическо лице. Включва фирмени имена, лого, лозунги и дизайни, използвани за идентифициране и разграничаване на стоките на фирмата в търговията.</p>
<p>Всеобща декларация за правата на човека Страница 19</p>	<p>Декларацията е приета от Общото събрание на Организацията на обединените нации от 1948 г. и се състои от 30 члена, провъзгласяващи правата на всички индивиди по света.</p> <p>Подробности можете да видите на: http://www.un.org/en/universal-declaration-human-rights/.</p>

¹⁴ Източник: „Какво е търговска тайна?“ от Световната организация за интелектуална собственост, https://www.wipo.int/sme/en/ip_business/trade_secrets/trade_secrets.htm

¹⁵ Източник: „Що е интелектуална собственост?“ от Световната организация за интелектуална собственост, <https://www.wipo.int/>

Термини	Дефиниции
<p>Автор на сигнал Страници 33-36</p>	<p>Означава всяко лице, което прави <i>защитено оповестяване</i> на забелязано от него неетично действие.</p>
<p>Комисия за сигнали Страници 1, 14, 33-36</p>	<p>Означава комисия, назначена от Управителния съвет на Дружеството, която разследва разкритията, направени от <i>автора на сигнал</i>.</p>
<p>Работна сила Страници 25</p>	<p>Включва Управителния съвет, служителите на трудов договор и служителите на временен трудов договор.</p>

Формуляр за потвърждение и съответствие

7. Формуляр за потвърждение и съответствие

Получих и прочетох Наръчника за корпоративно управление на IVL.Разбирам, признавам и ще се съобразявам с посочените в него практики.

Подпис:

Име:

Длъжност:

Бизнес единица:

Място:

Дата:/...../.....

8. История на документа

Версия	Одобен от	Дата на одобрение	Основни промени
Оригинал	Управителен съвет	Септември 2019 г.	-
Ревизия 1 (Версия 2)	Управителен съвет	Февруари 2022	<ul style="list-style-type: none"> • Актуализирани визия, мисия и ценности • Добавено обобщение на всяка политика и дефиниция на „конфликт на интереси“ • Включени известни корекции на политиките за Права на човека, Антикорупция, Многообразие и Подаване на сигнали. • Политика за консолидирана околна среда и здравословни и безопасни условия на труд за приважване в съответствие с Политиката за ООС и ЗБУТ, одобрена през 2021 г. • Корекция на Уведомлението за поверителност за приважване в съответствие с изискванията на тайландския Закон за защита на личните данни.
Ревизия 2 (Версия 3)	Управителен съвет	Февруари 2023	<ul style="list-style-type: none"> • Добавени са "Потенциални червени знамена" • Добавено "Трети страни и надлежна проверка" • Добавено е указание относно наемането на работа на настоящ или бивш държавен служител • Добавен е раздел " Забрана за отмъщение " • Прецизиране на Политика за интелектуалната собственост, за да стане по-ясна и по-конкретна. • Добавени са раздели и определения за съвременното робство и трафика на хора • Разширяване на темата за детския труд

Приложение

9. Приложение

Приложение 1 Политика за сделки със свързани лица

- Сделка със свързано лице означава сделка между регистрирано на фондовата борса дружество или неговите дъщерни дружества и лица, свързани с регистрираното на фондовата борса дружество.

Съгласно разпоредбите на Тайландската фондова борса (ТФБ) и Комисията за ценни книжа и фондови борси (КЦКФБ)

Свързани лица са:

- 1) Мениджмънтът, големите акционери, контролиращите лица или лицата, назначени за ръководни или контролиращи лица на регистрирано на фондовата борса дружество или дъщерно дружество, включително свързани лица и близки роднини на тези лица.
- 2) Всяко юридическо лице, което има като голям акционер или контролиращо лице следните лица в регистрирано на фондовата борса дружество или дъщерно дружество:
 - (a) Мениджмънт
 - (b) Голям акционер
 - (c) Контролиращо лице
 - (d) Лице, назначено в мениджмънта или контролиращо лице
 - (e) Свързани лица и близки роднини на лицата от (a) до (d)
- 3) Всяко лице, чието поведение може да се разглежда като поведение на действащо лице или под голямо влияние на лицата от (1) до (2), когато взема решение, определя политика, ръководи управление или операция; или други лица, за които Фондовата борса счита, че действат по същия начин.

Забележки: Мениджмънт означава директорите, изпълнителните директори, лицата в следващите четири висши изпълнителни нива под главните изпълнителни директори или на подобни длъжности, ръководителите на счетоводни или финансови отдели или такива над тях и техните сътрудници и роднини в регистрираното на фондовата борса дружество.

Голям акционер означава акционер, който пряко или непряко притежава акции на което и да е юридическо лице на обща сума, надвишаваща 10 на сто от внесенния капитал на това юридическо лице. Това акционерно участие включва и акциите, притежавани от свързани лица.

Контролиращо лице означава (1) притежаване на акции с право на глас от юридическо лице в размер, надвишаващ 50% от общия брой права на глас в такова юридическо лице; или (2) контрол на правото

на глас на мнозинството от Общото събрание на акционерите на което и да е юридическо лице, пряко или непряко или по каквито и да е други причини; или (3) контрол над назначаването или отстраняването на най-малко половината от всички директори.

Свързано лице означава всяко лице по раздел 258, алинеи от 1 до 7 от стария Закон за КЦКФБ, което обикновено е:

- 1) Съпруг(а) на лицето;
- 2) Непълнолетно дете на лицето;
- 3) Обикновено партньорство, в което това лице или лицето по (1) или (2) е съдружник;
- 4) Дружество с ограничена отговорност, в което това лице или лицето по (1) или (2) е съдружник с неограничена отговорност или съдружник с ограничена отговорност, и притежава вноска в размер, надвишаващ 30 процента от общите вноски в дружеството с ограничена отговорност;
- 5) Дружество с ограничена отговорност или дружество с ограничена отговорност с участие на държавата, в което това лице или лицето по (1) или (2) или дружеството по (3) или (4) колективно притежава вноска в размер, надвишаващ 30% от общия брой продадени акции на това дружество;
- 6) Дружество с ограничена отговорност или дружество с ограничена отговорност с участие на държавата, в което това лице или лицето по (1) или (2) или дружеството по (3) или (4) или дружество по (5) колективно притежава акции в размер, надвишаващ 30% от общия брой продадени акции на това дружество;
- 7) Юридическо лице, в което лицата по раздел 246 и раздел 247 от КЦКФБ имат правомощия за управление като представители.

Близък роднина означава лице, свързано по кръвна линия или брак като баща, майка, съпруг(а), братя, сестри и деца и съпрузите на децата.

- Процедура при сделки със свързани лица

Когато Дружеството извършва сделки със свързани лица, които могат да имат конфликт на интереси с Дружеството, Одитната комисия дава становище относно необходимостта от такива сделки. Одитната комисия гарантира, че условията на тези сделки са в съответствие с пазарната практика и цените на тези сделки се оценяват и сравняват с пазарните цени. Когато няма такава пазарна цена, Одитната комисия гарантира, че цената е разумна и сделката се

извършва в най-добрия интерес на Дружеството и неговите акционери. Ако Одитната комисия не е в състояние да оцени сделките със свързани лица поради липса на експертен опит в определени области, Дружеството назначава независим експерт, който оценява и дава становище относно сделката. Управителният съвет или Одитната комисия, или акционерите на Дружеството (в зависимост от случая) използват това становище от независимия експерт като допълнение, за да формират собствено заключение. Директорите, които евентуално имат конфликт на интереси с Дружеството, не могат да гласуват и не могат да присъстват на заседанието по въпроси, свързани с посочените сделки със свързани лица. Оповестяването в Годишния отчет и Годишната декларация за регистрация (формуляр 56-1) се извършва съгласно предписания регламент.

- **Видове сделки със свързани лица**

- 1) Нормални търговски сделки

- (a) При общи търговски условия

- (b) Без общи търговски условия

Нормална търговска сделка лице означава търговска сделка, каквато нормално се извършва от регистрирано на фондовата борса дружество или негово дъщерно дружество за целите на оперативната дейност.

- 2) Помощни нормални търговски сделки

- (a) При общи търговски условия

- (b) Без общи търговски условия

Помощна нормална търговска сделка лице означава търговска сделка от общо търговско или сходно естество, каквато се извършва от регистрирано на фондовата борса дружество или негово дъщерно дружество за целите на подпомагането на нормална търговска сделка на собственото дружество.

Забележки: Общи търговски условия означава търговски условия, при които цената и условията са справедливи и не водят до неправомерна облага, включително търговските условия, при които цената и условията са както следва:

- (1) цена и условия, които регистрирано на фондовата борса дружество или негови дъщерни дружества получава от или предлага на несвързани лица;

- (2) цена и условия, които свързаните лица предлагат на несвързани лица;

- (3) цена и условия, за които регистрираното на фондовата борса дружество може да докаже, че са цената и

условията, които дружество, извършващо сходна дейност предлага на несвързани лица

- 3) Наем или лизинг на недвижим имот (за не повече от 3 години) без индикации за обща търговия
- 4) Сделки, свързани с активи или услуги
- 5) Предлагане и/или получаване на финансова помощ

Предлагане и/или получаване на финансова помощ означава предлагане или получаване на финансова помощ независимо дали чрез получаване или отпускане на заем, гаранция, предоставяне на актив като обезпечение и други сходни начини.

• **Одобряване на сделките съгласно разпоредбите на КЦКФБ/ТФБ**

Вид сделка	Малък размер	Среден размер	Голям размер
1. Нормални търговски сделки 1.1 При общи търговски условия 1.2 Без общи търговски условия	Одобрява се от мениджмънта Одобрява се от мениджмънта	Одобрява се от мениджмънта Одобрява се от Управителния съвет и се оповестява пред ТФБ	Одобрява се от мениджмънта Одобрява се от акционерите и Управителния съвет и се оповестява пред ТФБ
2. Помощни търговски сделки 2.1 При общи търговски условия 2.2 Без общи търговски условия	Одобрява се от мениджмънта Одобрява се от мениджмънта	Одобрява се от мениджмънта Одобрява се от Управителния съвет и се оповестява пред ТФБ	Одобрява се от мениджмънта Одобрява се от акционерите и Управителния съвет и се оповестява пред ТФБ
3. Наем или лизинг на недвижим имот (за не повече от 3 години) без индикации за обща търговия	Одобрява се от мениджмънта	Одобрява се от мениджмънта и се оповестява пред ТФБ	Одобрява се от Управителния съвет и се оповестява пред ТФБ
4. Сделки, свързани с активи или услуги	Одобрява се от мениджмънта	Одобрява се от Управителния съвет и се оповестява пред ТФБ	Одобрява се от акционерите и Управителния съвет и се оповестява пред ТФБ
5. Предлагане и/или получаване на финансова помощ 5.1 Предлагане на финансова помощ а) На свързано юридическо лице (i). в което IVL притежава акции ≥ от свързаното лице	Одобрява се от мениджмънта	Одобрява се от Управителния съвет и се оповестява пред ТФБ	Одобрява се от акционерите и Управителния съвет и се оповестява пред ТФБ
(ii). в което IVL притежава акции < от свързаното лице	а) Сделка за сума по-малка от 100 милиона бата или по-малко от 3% от НМА, което от двете е по-малко – необходимо е одобрение от Управителния съвет и оповестяване пред ТФБ б) Сделка за сума равна на или по-голяма от 100 милиона бата или равна на или по-голяма от 3% от НМА, което от двете е по-малко – необходимо е одобрение от акционерите и Управителния съвет и оповестяване пред ТФБ		
б) На свързано физическо лице	а) Сделка за сума по-малка от 100 милиона бата или по-малко от 3% от НМА, което от двете е по-малко – необходимо е одобрение от Управителния съвет и оповестяване пред ТФБ б) Сделка за сума равна на или по-голяма от 100 милиона бата или равна на или по-голяма от 3% от НМА, което от двете е по-малко – необходимо е одобрение от акционерите и Управителния съвет и оповестяване пред ТФБ		
5.2 Приемане на финансова помощ	Одобрява се от мениджмънта	Одобрява се от Управителния съвет и се оповестява пред ТФБ	Одобрява се от акционерите и Управителния съвет и се оповестява пред ТФБ

- Стойност на сделката
 - 1) Сделка с малък размер означава сделка за не повече от 1 милион бата ($X \leq 1$ MB) или за не повече от 0.03 процента от нетните материални активи ($X \leq 0.03\%$ от НМА), което от двете е по-голямо
 - 2) Сделка със среден размер означава сделка за повече от 1 милион и по-малко от 20 милиона бата ($1 \text{ MB} < X < 20 \text{ MB}$) или за повече от 0.03 процента и по-малко от 3% от нетните материални активи ($0.03\% < X < 3\%$ of НМА), което от двете е по-голямо
 - 3) Сделка с голям размер означава сделка за 20 или повече милиона бата ($X \geq 20 \text{ MB}$) или за 3 или повече процента от нетните материални активи ($X \geq 3\%$ от НМА), което от двете е по-голямо

Забележки: НМА = Нетни материални активи (Общо активи – Нематериални активи –

Общо пасиви – Миноритарни акционери

- Нова сделка със свързано лице

За всяка нова сделка със свързано лице съответното звено трябва да се свърже със секретаря на Одитната комисия и да го информира за предложената сделка, нейната обосновка, стойността на сделката, цената и условията, за да може секретарят на Одитната комисия да класифицира в коя категория ще попадне сделката със свързаното лице и да получи необходимо одобрение от Мениджмънта/Одитната Комисия/Управителния съвет/Акционерите, както се изисква. Освен това Дружеството ще гарантира, че такива сделки се извършват в съответствие със Закона за КЦКФБ, правилата, уведомленията и разпоредбите на Надзорния съвет на фондовата борса, КЦКФБ и ТФБ. Освен това Дружеството трябва да спазва правилата за оповестяване на сделки със свързани лица и политиката на Дружеството.

Освен това, когато Дружеството предлага сделка със свързано лице, то ще търси становището на Одитната комисия относно разумността на тази сделка. Ако Одитната комисия не е в състояние да оцени сделките със свързани лица поради липса на експертен опит в определени области, Дружеството назначава независим експерт, като например независим оценител, който оценява и дава становище относно сделката. Управителният съвет или акционерите ще използват становището на Одитната комисия или на независимия експерт според случая, за да вземат решение гарантиращо, че сделката със свързаното лице е почтена и в най-добрия интерес на всички акционери.

Дружеството и неговите дъщерни дружества не възнамеряват да сключват сделки със свои директори или изпълнителни директори.

Въпреки това Дружеството и неговите дъщерни дружества могат да сключват сделки със свои директори, изпълнителни директори или потенциални

свързани лица. Вследствие на това Управителният съвет одобрява принципно, че мениджмънтът има пълномощия да одобрява такива сделки при разумни, прозрачни и некорумпирани условия, при условие че сделката е категоризирана като сделка при същите търговски условия като тези, на които несвързано лице би се съгласило с друг несвързан контрагент при сходни обстоятелства и въз основа на търговски преговори (обща търговски условия) и без никакъв зависим интерес, произтичащ от статута на директор, изпълнителен директор или свързано лице, в зависимост от случая.

За всяка сделка със свързано лице различна от предлагане и/или получаване на финансова помощ обаче мениджмънтът може да одобрява единични сделки на стойност до 50 000 щатски долара и съвкупност от такива сделки за не повече от 100 000 щатски долара за фискалната година. Такива сделки ще се докладват от отдел Вътрешен одит отделно всяко тримесечие пред Одитната комисия/Управителния съвет. За сделки на стойност над посочения предписан лимит се следва нормалния процес на одобрение.

- Отдел Вътрешен одит

Всяко тримесечие Отдел Вътрешен одит извършва проверка на неприключените и новите сделки със свързани лица, за да гарантира, че те отговарят на одобрените принципи. Отдел Вътрешен одит докладва на секретаря на Одитната комисия, който от своя страна докладва на Одитната комисия/Управителния съвет.

- Оповестяване

Всяко тримесечие неприключените сделки със свързани лица се докладват на Одитната комисия/Управителния съвет.

Сделките със свързани лица се оповестяват в тримесечния и Годишния отчет и в Годишната ни декларация за регистрация (формуляр 56-1) съгласно предписания регламент.

Забележка: Сделките със свързани лица, докладвани от одиторите във финансовите отчети, включват не само сделките със свързани лица, както са дефинирани по-горе, но и сделките между свързани лица в групата на IVL. Одитната Комисия и отдел Вътрешен одит обаче се занимават само със сделките със свързани лица.

Приложение 2 Етичен кодекс на доставчика

Indorama Ventures Public Company Limited, и нейните дъщерни/ свързани дружества (общо наричани “Дружеството”) се ангажира да осъществява дейността си в съответствие с всички приложими закони и разпоредби и най-високите етични стандарти, с акцент върху корпоративната отговорност. За да осигури привеждане в съответствие по веригата на доставките, Дружеството очаква от своите доставчици да възприемат сходни принципи.

Затова съгласно тази визия за нашите доставчици ние желаем активно да ангажираме нашата верига на доставки и да насърчаваме спазването от всички доставчици на Етичния кодекс на доставчика (наричан общо „Кодексът”).

- **Обхват на приложение**

- Разпоредбите на този Кодекс описват очакванията на Дружеството спрямо всички доставчици, с които извършваме дейност или си сътрудничим или на които предоставяме услуги. Кодексът се прилага за всички служители, дружества-родители, дъщерни или свързани дружества и подизпълнители. Обхватът на съответните страни включва, но не се ограничава до доставчици, външни сътрудници, доставчици на услуги и търговски партньори. Кодексът важи и за всички подизпълнители по веригата. Доставчикът отговаря за осигуряването на съответствие от страна на всеки такъв подизпълнител като самият доставчик. IVL очаква от доставчиците си да прилагат и поддържат подходящи системи за управление, свързани със съдържанието на този Кодекс, и активно да преглеждат и следят управленските си процеси и търговските операции, за да гарантират, че те съответстват на принципите на Дружеството. За мониторинг на доставчиците и подизпълнителите IVL може да предприема различни инициативи включително да изисква самосертификация, доказваща съответствието, а в някои случаи може да извършва оценки на място и проверки на съоръженията на доставчиците и на техните подизпълнители. Ако одитът установи нарушение, доставчиците трябва да предприемат незабавни действия, които са удовлетворителни за IVL. Ако това не се случи, бъдещите бизнес отношения с IVL могат да са поставени под въпрос.

- **Законово съответствие**

Кодексът задава стандартното бизнес поведение, което очакваме от нашите доставчици, от които се очаква да се държат етично, отговорно и в съответствие с приложимите закони и разпоредби. В случай на различия между стандартите на Кодекса и националните закони или други приложими стандарти, доставчиците трябва да се придържат към по-строгите изисквания.

- **Етични и законови изисквания**

- **Избягване на конфликт на интереси**

Доставчиците трябва да спазват всички приложими закони и разпоредби относно подкупите, корупцията, измамата и други забранени бизнес практики. Доставчиците не трябва никога и при никакви обстоятелства да извършват или одобряват незаконно плащане. Това важи независимо от това дали нечестното предимство се предлага директно или чрез посредник.

- **Подаръци, гостоприемство и разноски**

Доставчиците на Дружеството не трябва нито пряко, нито непряко да предлагат на нашите служители подаръци или услуги, които могат да се разглеждат като опит за повлияване на бизнес решенията. Гостоприемство като например социални събития, ястия или забавления може да се предлагат, ако е налице бизнес цел и ако разходите не надхвърлят разумните граници (по-малки или равни на 3000 бата¹⁶). Пътните разходи на представителите на Дружеството се покриват от Дружеството. Гостоприемство, разноски или подаръци не трябва да се предлагат или получават в ситуации на търговски преговори, търгове или възлагане.

- **Точни счетоводни и бизнес записи:**

Доставчиците трябва да водят точни записи по всички въпроси, свързани с бизнеса им с Дружеството и трябва да ги предоставят при поискване.

- **Конкуренция:**

Доставчиците не при никакви обстоятелства да причиняват или участват в нарушения на общи или специални разпоредби в областта на конкуренцията, като например ценови картел, незаконна подялба на пазара или друго поведение, което е в нарушение на приложимото законодателство.

- **Стандарти за човешки права**

Дружеството се ангажира да защитава и да уважава правата на човека, както са заложи в във Всеобщата декларация за правата на човека и нейните два съответни пакта – Международният пакт за граждански и политически права и Международният пакт за икономически, социални и културни права. От доставчиците се очаква да спазват същите или еквивалентни стандарти в отношенията със своите служители и общностите. Минималните изисквания са:

¹⁶Да се приложи местният обменен курс.

○ **Многообразие и равнопоставеност:**

Доставчиците трябва да се стремят да осигуряват равни възможности и отношение независимо от политическите възгледи, расата, цвета, религията, пола, сексуалните предпочитания, националния произход, възрастта, ограничените възможности и всякакъв друг статус, зачитан като човешко право. От доставчиците се очаква да подкрепят еднакво заплащане за работа с еднаква стойност. Доставчиците трябва да се противопоставят на дискриминацията и сплашването на служителите във всичките им форми включително заплахи за физически и психически тормоз.

○ **Подходящо работно време и заплати:**

Доставчиците ще спазват приложимото трудово законодателство относно работното време, извънредния труд и заплатите и облагите.

○ **Уважение към свободата на сдружаване и колективните договори**

Доставчиците ще спазват законното право на служителите на свободно сдружаване и законното им право да се присъединяват към профсъюзи, да основават такива или да не се присъединяват към такива или другояче да участват в колективно договаряне.

○ **Детски труд:**

Доставчиците не могат да наемат или използват пряко или непряко детски труд, като това важи и за техните подизпълнители, клиенти или други контрагенти. Дете означава всяко лице на възраст под 15 години, освен ако местното законодателство не допуска друга минимална възраст за полагане на труд, в който случай важи законовата по-висока възраст. Детски труд означава всеки труд, който се полага от дете или младеж на възраст, освен изключенията в Конвенцията за минималната възраст на МОТ 1973 (С 138).

○ **Принудителен и задължителен труд:**

Доставчиците няма да използват пряко или непряко принудителен или задължителен, като това важи и за техните подизпълнители, клиенти или други контрагенти и включва и чиракуване, труд под условия и робски труд.

● **Околна среда, здраве и безопасност**

Доставчиците ще спазват всички приложими закони, разпоредби и стандарти за околната среда. Доставчиците трябва да възприемат предпазлив подход към проблемите на околната среда, да предприемат инициативи за насърчаване на по-голяма екологична отговорност и да насърчават развитието и използването на екологично чисти технологии. Доставчиците ще се стремят да намаляват въздействието на дейността и продуктите си върху околната среда и работното място.

Доставчиците ще разработят подходящи разпоредби за здравето, безопасността и благополучието на своите служители, посетители и изпълнители и на хората в общността, които могат да бъдат засегнати от тяхната дейност. Освен безопасност, на работното място трябва да се осигури безопасна и хигиенична среда. Настоятелно препоръчваме на доставчиците да въведат система за управление на здравословните и безопасни условия на труд.

Рисковете за околната среда, здравето и безопасността ще се оценяват и ще се прилагат подходящи мерки за контрол, гарантиращи спазването на принципите, изложени в Кодекса.

- **Собствена информация**

Всяка писмена или устна информация, която доставчиците получават при сделките с Дружеството, трябва да се опазва като конфиденциална и никога не трябва да се използва за лична изгода и не трябва да се разкрива пред трети страни.

Ако доставчик бъде задължен да разкрие поверителна информация от компетентен регулаторен орган, приложимо законодателство или регламент, доставчикът трябва, доколкото обстоятелствата позволяват незабавно да уведоми писмено Дружеството, за да може IVL да потърси заповед за защита или друга подходяща мярка и/или отмяна на това изискване. Когато Дружеството не получи такава заповед или друга мярка за защита или не се откаже от спазването на приложимите условия, то доставчикът може да разкрие само такава част от конфиденциалната информация, каквато му е препоръчана от неговия юридически съветник и трябва да предостави на Дружеството копие от цялата разкрита по този начин конфиденциална информация. При такова разкриване доставчикът ще положи всички усилия да запази конфиденциалността на въпросната информация включително търговска и техническа информация. Подходящи договори за неразкриване или конфиденциалност се използват и ще продължат да се използват за формализиране на процеса на защита на собствената информация.

- **Взаимно доверие и уважение**

Дружеството очаква от доставчиците си да спазват и популяризират нашия Кодекс. Ние сме наясно, че те са независими дружества, но действията на нашите бизнес партньори могат да бъдат приписани на IVL, което се отразява на репутацията, която ние печелим сред другите. Затова ние изискваме от всички доставчици да отговарят на тези стандарти, да популяризират принципите, изложени в този Кодекс и да ги интегрират в ежедневната си дейност.

- **Сигнали за некоректно поведение**

Доставчиците са длъжни да ни докладват незабавно за всякакви проблеми, свързани с етиката и спазването на законите. Доставчиците могат да сигнализират за всякакви проблеми или тревоги на:

The Whistleblower Committee
Email: ethics@indorama.net

Отношенията на доставчика с IVL няма да се засягат от сигналите за потенциални нарушения.

Име на фирмата:

Седалище:

Лице за контакт:

Дата:

Писмо за потвърждение - приемане на съответствието с Етичния кодекс на доставчиците на Indorama Ventures

Indorama Ventures – включително и от името на всички дъщерни и свързани дружества на Indorama Ventures (общо наричани **“Дружеството”**) се ангажира с устойчиво развитие, което включва спазване на признатите стандарти за околната среда, правата на човека, труда и етичността.

Затова Дружеството се стреми да гарантира, че всичките му доставчици работят в съответствие със стандартите на приложения тук Етичен кодекс на доставчиците. За повече информация за конкретните стандарти вижте Кодекса.

Молим ви да подпишете това писмо и така да потвърдите, че приемате посочените в Кодекса стандарти, и че с настоящото вашата фирма приема спазването им.

Освен това бихме искали да разпространявате информацията в Кодекса чрез вашите подизпълнители и да съберете формуляри за Проверка на съответствието от подизпълнителите, участващи в производството на продуктите, които доставяте на Дружеството. Тези документи ще се съхраняват и ще бъдат достъпни за представители на Дружеството при поискване. Освен това доставчиците се съгласяват да уведомяват Дружеството за всички промени във веригата на доставките и гарантират, че тази верига на доставки отговаря на Кодекса или надвишава изискванията му.

Ако имате въпроси, свързани с това писмо или с Кодекса, се свържете с Дружеството чрез вашето долуподписано лице за контакт.

С уважение,

Ние, долуподписаните, с настоящото потвърждаваме и се съгласяваме с посочените в Кодекса стандарти и приемаме да ги спазваме.

Място:

Дата:

.....

Подпис

Име

Длъжност

Формуляр за проверка на съответствието на подизпълнител

Име на директния доставчик	
Име на подизпълнителя	
Седалище:	
Лице за контакт:	
Email:	
Телефон:	
Факс:	

Наименование на продукта	Естество на несъответствието	Предприети мерки за съответствие

От името на..... прегледах и приех условията на Кодекса, представен от Дружеството. Доколкото ми е известно няма информация за никакво неспазване на Кодекса. се съгласява да уведоми в кратък срок за възникването на проблеми, които биха променили обстоятелствата и биха били индикатор, че фирмата не спазва Кодекса.

Подпис на собственика / оператора:

.....

Име на собственика / оператора (с печатни букви):

.....

Дата:

Приложение 3 Уведомление за поверителност при продаване на сигнали във връзка с Политиката за сигнали

- **Политика за поверителност**

Ние, **Indorama Ventures Public Company Limited (Индорама Венчърс Паблик Къмпани Лимитид)**, и нашите свързани и дъщерни дружества по целия свят (наричани колективно „**IVL**“) се ангажираме да уважаваме и защитаваме вашата поверителност. Това уведомление за поверителност на авторите на сигнали за нередности описва нашите политики и практики за поверителност по отношение на всяко събиране и използване на вашите лични данни, посочени в доклада на автора на сигнала през уебсайта и имейла за подаване на сигнали. За всякакви въпроси и загриженост относно тази политика за поверителност или вашите лични данни молим да се свържете с нас на адрес: ethics@indorama.net.

- **Какви лични данни можем да събираме, как ги събираме и каква е целта на това събиране**

Ние можем да събираме ваши лични данни по един от следните начини:

- **Лични данни, събрани от доклада на автора на сигнала през уебсайта и имейла за подаване на сигнали:**

При докладване съгласно политиката за подаване на сигнали ние може да събираме информация като вашето име, имейл адрес, държава на пребиваване, дружество, която представлявате, професионална информация и всякаква друга допълнителна информация, която решите да споделите с нас. Когато обработваме лични данни го правим по начин, който е справедлив, прозрачен и защитаващ правата на субектите на данни.

- **Сигурност**

IVL прилага адекватни технически и организационни предпазни мерки в съответствие с индустриалните стандарти и гарантира, че техните системи са най-съвременни и гарантиращи сигурност на личните данни. Това включва предотвратяване на всякакви промени в събраните данни, както и предотвратяване на всякаква загуба, повреда, неразрешено обработване или достъп до данните. Дружеството ще защитава естеството на данните срещу рисковете, на които са изложени поради човешко действие или физическа или природна среда.

Личните данни се въвеждат в сигурна база данни с ограничен достъп. Докладите се обозначават ясно като поверителни и чувствителни за авторите на сигналите. Авторът на сигнала може да бъде идентифициран в доклада, но може и да не бъде; той може да подаде сигнала анонимно. Тази система за

защитно обозначаване подчертава факта, че без разрешение на Комисията за сигнали не се оповестяват нито вътрешно, нито външно информацията и самоличността на автора на сигнала.

Ключовите мерки за сигурност за опазване на сигурността и поверителността на личните ви данни включват, но не се ограничават до:

- Ограничаване на достъпа до вашите лични данни само до упълномощени служители на IVL и стриктно до необходимото за изпълнението на служебните задължения.
 - Прилагане на физически, електронни, административни, технически и процедурни предпазни мерки в съответствие с всички приложими закони и разпоредби за защита на вашите лични данни от неразрешен или неподходящ достъп, промяна, оповестяване и унищожаване.
 - Служителите на IVL, които злоупотребят с лични данни, ще бъдат обект на тежки дисциплинарни мерки.
 - Важно е да се предпазвате от неразрешен достъп до вашата парола и вашия компютър. Когато използвате споделен компютър, задължително излизайте от системата.
- **С кого можем да споделяме вашите лични данни (получатели или категории получатели на лични данни)**
 - Личните данни, които IVL събира от вас, се съхраняват в една или повече бази данни, хоствани от трети страни. Тези трети страни не използват и нямат достъп до личните ви данни за каквато и да е друга цел, освен за съхранение в облак и извличане¹⁷. За информация за външните доставчици-партньори на IVL молим да ни пишете на адрес: ethics@indorama.net.
 - Когато законът го изисква или разрешава, информацията може да се предоставя на регулаторни органи, правителства и правоприлагащи агенции като полицията. Ние можем да споделим конфиденциално тази информация с регулаторни органи като Комисията за финансов надзор. При спазване на приложимото законодателство и за целите на правоприлагането освен това можем също така конфиденциално да разкрием данни (например на съответен правителствен или регулаторен орган). Това може да означава, че личните данни ще се прехвърлят извън Европейското икономическо пространство.

¹⁷ Моля, имайте предвид, че такава трета страна, която работи по наши инструкции, е обвързана със строга поверителност чрез споразумение за защита на данните.

- **Прехвърляне на лични данни**

- IVL има множество дъщерни дружества в различни държави и ние прехвърляме лични данни за вас в рамките на нашето дружество.
- Ние прехвърляме лични данни между нашите дъщерни и свързани лица за обяснените по-горе цели.
- Вашите лични данни се съхраняват в бази данни на базирани в облак сървъри, управлявани от трета страна, която си сътрудничи с IVL, или с комисията за сигнали.
- За всички получени лични данни се осигурява адекватно ниво на защита (както е определено от приложимия регламент за поверителност на данните) и/или подходяща защита
- Когато прехвърляме лични данни извън вашата юрисдикция, ние или прехвърляме лични данни в държави, които осигуряват адекватно ниво на защита, или гарантираме, че се прилагат подходящи предпазни мерки.

- **Съхранение на лични данни**

Ние съхраняваме личните ви данни само за срока, разумно необходим да изпълним задължението си по вашия сигнал или да спазим законовите изисквания съгласно приложимия закон или закони. Това означава, че можем да съхраняваме вашите лични данни за разумен срок от най-малко 5 (пет) години. След този срок вашите лични данни се заличават от всички системи на IVL. В изключителни случаи, когато личните данни не могат да бъдат напълно заличени, те се анонимизират или криптират, за да се гарантира, че вашата самоличност е защитена и няма да бъде разкрита.

- **Вашите права**

Вие имате право да:

- Поискате достъп до вашите лични данни и да поискате подробности за обработването, извършвано от IVL.
- Поискате коригиране на личните ви данни, ако са неточни или непълни.
- Поискате изтриване на вашите лични данни.
- Поискате ограничаване на обработването на вашите лични данни от IVL.
- Възразите срещу обработването на личните ви данни.
- Да получите личните си данни в структуриран, широко използван и машинно читаем формат.
- Да подадете оплакване до съответния надзорен орган

○ Да оттеглите по всяко време даденото ни съгласие.

За да упражните горните права по отношение на вашите лични данни, можете да ни пишете на: ethics@indorama.net

- **Промени в нашата Политика за поверителност**

Тази политика за поверителност е актуализирана за последен път на 26-ти февруари 2022 г. и, когато е необходимо ние ще ви уведомяваме за евентуални следващи промени в тази политика за поверителност, но ви препоръчваме периодично да преглеждате тази политика и да проверявате за актуализации.

- **Информация за контакт:**

Ако имате притеснения за обработването на вашите данни, можете да се свържете с нас на: ethics@indorama.net

- **Допълнителна информация**

За обработването на вашите лични данни можете да научите повече в Политиката за подаване на сигнали:

<http://www.indoramaventures.com/en/our-company/governance/policies>