



КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

РЕШЕНИЕ № 576 - ПД 05.08.2020 г.

„СИМАТ“ АД, гр. Габрово притежава статут на публично дружество и е вписано под № РГ-05-508 в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 3 от Закона за Комисията за финансов надзор (ЗКФН), воден от Комисия за финансов надзор (КФН). Предвид това то е адресат на разпоредбите на Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и на подзаконовите нормативни актове по прилагането му.

Чрез единната система за предоставяне на информация на КФН по електронен път - e-Register, вх. № 10-05-3082 от 08.07.2020 г., „Симат“ АД, гр. Габрово е представило покана за свикване на редовно годишно общо събрание на акционерите (РГОСА), насрочено за 17.08.2020 г., респективно за 09.09.2020 г., при условията на чл. 115, ал. 12 от ЗППЦК.

От представената в КФН покана за свикване на РГОСА е видно, че в дневния ред на събранието на дружеството е включена точка 8 със следното съдържание:

„8. Избор на нов одитен комитет на дружеството; Проект за решение: Общото събрание на акционерите избира за членове на одитния комитет лицата: Пламен Веселинов Копанов, ЕГН 7607171545; Мирослава Емануилова Камбурова, ЕГН 7312156652.“

От цитирания дневен ред на събранието е видно, че като точка осем в него съветът на директорите (СД) на „Симат“ АД предлага на вниманието на акционерите на публичното дружество да вземат решение за избор на нови членовете на одитния комитет. Въпросната точка кореспондира с разпоредбите на чл. 107, ал. 4 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), която е относима към дружествата с обществен интерес, каквото е „Симат“ АД. В разпоредбата се регламентира минималния брой на членовете на одитния комитет, като се предвижда, че мнозинството от тях следва да са външни за и независими от предприятието от обществен интерес. За независимия член на одитния комитет се предвиждат допълнителни ограничения, а именно той *не може да е изпълнителен член на орган на управление или контрол или служител на предприятието; лице, което е в трайни търговски отношения с предприятието; член на орган на управление или контрол, прокурист или служител на лице, което е в трайни търговски отношения с предприятието и не може да е свързано лице с друг член на орган на управление или контрол или с член на одитния комитет на предприятието от обществен интерес.* Съгласно чл. 107, ал. 5, изр. първо от ЗНФО, кандидатите за членове на одитния комитет доказват липсата на обстоятелствата по чл. 107, ал. 4, изр. трето от ЗНФО с декларация, като този документ е част от **писмените материали за общото събрание, в чийто дневен ред**

е предвиден избор на членове на одитен комитет, и е необходимо да е представен на вниманието на акционерите в срока по чл. 115, ал. 5 от ЗППЦК.

Чл. 107, ал. 4 от ЗНФО е императивна по своя характер. Следователно, законодателят не предвижда възможност за каквито и да било отклонения от регламентирания ред, които да се случват по волята или след преценка от страна на поднадзорното лице. В този ред на мисли, всяко отклонение от предписаните правила, следва да се възприема и съответно да се третира като незаконосъобразно действие, което е в разрез с установения правов ред. Подобно действие следва да бъде своевременно предотвратявано, за да не увреди по какъвто и да било начин интересите на инвеститорите в ценни книжа. В тази връзка, за всеки кандидат за член на одитния комитет следва да представи на вниманието на акционерите по реда на чл. 115, ал. 5 от ЗППЦК декларация за липса на обстоятелства по чл. 107, ал. 5, изр. първо, вр. с ал. 4, изр. трето от ЗНФО.

Същевременно всеки от кандидатите, предложен за избор на член на одитен комитет, следва да отговоря на условията на чл. 107, ал. 3 от ЗНФО, а именно - да притежава образователно - квалификационна степен „бакалавър”, познания в областта, в която работи предприятието, като поне един от членовете трябва да има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита, като доказателства за това следва да бъдат приложени към материалите за ОСА.

Предвид горното и поради факта, че при свикване на РГОСА на „Симат” АД, насрочено за 17.08.2020 г., съответно за 09.09.2020 г., в хипотезата на чл. 115, ал. 12 от ЗППЦК не са спазени императивни нормативни изисквания, накърнено е правото на информация на акционерите и са застрашени интересите на инвеститорите, са налице материалноправни предпоставка за откриване на административно производство по издаване на индивидуален административен акт на прилагане на принудителна административна мярка по чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК.

В тази връзка с писмо, изх. № РГ-05-508-2 от 28.07.2020 г., в съответствие с чл. 26, ал. 1 от Административнопроцесуалния кодекс (АПК) и чл. 213, ал. 1 и ал. 2 от ЗППЦК, дружеството е уведомено, че на основание чл. 15, ал. 1, т. 4 от ЗКФН, вр. чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК, вр. чл. 115, ал. 5, вр. чл. 107, ал. 5, изр. първо, вр. ал. 4, изр. трето, вр. с ал. 3 от ЗНФО спрямо „Симат“ АД, гр. Габрово, е открито административно производство по издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка по чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК, със следния диспозитив:

„Задължавам „Симат“ АД, гр. Габрово да не подлага на гласуване на редовно годишно общо събрание на акционерите (РГОСА), насрочено за 17.08.2020 г. от 10:00 часа, съответно за 09.09.2020 г. от 10:00 часа, при условията на чл. 115, ал. 12 от ЗППЦК, т. 8 от дневния ред на РГОСА, а именно:

8. Избор на нов одитен комитет на дружеството; Проект за решение: Общото събрание на акционерите избира за членове на одитния комитет лицата: Пламен Веселинов Копанов, ЕГН 7607171545; Мирослава Емануилова Камбурова, ЕГН 7312156652.“

На дружеството е предоставен срок от 3 (три) работни дни от получаване на писмото, за представяне в КФН на обяснения и/или възражения по откритото административно производство. Писмото е изпратено и получено на адреса на управление на дружеството на 31.07.2020 г., съгласно известие за доставяне № ИД PS 1040 08F1J5 Y.

С писмо, вх. № РГ-05-508-2 от 04.08.2020 г., в срок в КФН са постъпили обяснения от страна на дружеството, във връзка с образуваното производство по прилагане на принудителна административна мярка по реда на чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК.

Обясненията са подписани от адв. Светла Росенова Стоянова, действаща от името на представляващите г-н Стоян Савов Шопов и г-жа Ольга Иванова Енчева, представляващи заедно „СИМАТ“ АД, като адв. Стоянова не е представила пълномощно от представляващите, от което да е видна представителната ѝ власт във връзка с подписването на обясненията. Въпреки горното, следва да се отбележи, че в обясненията, подадени от адв. Стоянова, е отбелязано, че дружеството ще се съобрази с мотивите, изложени в писмото за откриване на административното производство по издаването на индивидуален административен акт за принудителна административна мярка и няма да подлага на гласуване процесната точка. Това обаче не може да бъде счетено за правно основание за прекратяване на настоящото производство. Следва да се вземе предвид, че по-високите нормативни и императивни изисквания към дейността на публичните дружества, като специфичен вид търговски дружества, целят осигуряване на необходимата за инвеститорите прозрачност в дейността на публичните компании, която да спомогне за вземането на обосновани инвестиционни решения, защита интересите на настоящите и потенциалните акционери и най-вече повишаване на доверието в капиталовия пазар. В конкретния случай цялата относима и дължима информация не е била поставена на вниманието на акционерите в нормативно установения срок от 30 дни преди провеждането на РГОСА.

В тази връзка и предвид обстоятелството, че при свикване на РГОСА на „Симат“ АД, насрочено за 17.08.2020 г., съответно за 09.09.2020 г. в хипотезата на чл. 115, ал. 12 от ЗППЦК, не са спазени императивни нормативни изисквания, накърнено е правото на информация на акционерите и са застрашени интересите на инвеститорите, са налице предпоставки за издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка по чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК спрямо дружеството.

Предвид гореизложеното, на основание чл. 15, ал. 1, т. 4 от ЗКФН, вр. чл. 213, ал. 4, вр. чл. 212, ал. 1, т. 1, вр. чл. 115, ал. 5 и ал. 4 от ЗППЦК, вр. чл. 107, ал. 5, изр. първо, вр. ал. 4, изр. трето, вр. ал. 3 от ЗНФО, вр. чл. 59, ал. 1 и ал. 2 от АПК,

РЕШИХ:

Задължавам „Симат“ АД, гр. Габрово да не подлага на гласуване на редовно годишно общо събрание на акционерите (РГОСА), насрочено за 17.08.2020 г. от 10:00 часа, съответно за 09.09.2020 г. от 10:00 часа, при условията на чл. 115, ал. 12 от ЗППЦК, т. 8 от дневния ред на РГОСА, а именно:

8. Избор на нов одитен комитет на дружеството; Проект за решение: Общото събрание на акционерите избира за членове на одитния комитет лицата: Пламен Веселинов Копанов, ЕГН ***; Мирослава Емануилова Камбурова, ЕГН *****.**

На основание чл. 214, ал. 2 от ЗППЦК, решението подлежи на незабавно изпълнение, независимо дали е обжалвано.

На основание чл. 15, ал. 3 от ЗКФН, във връзка с чл. 84, ал. 1 от АПК, решението може да бъде обжалвано по административен ред по реда на АПК пред КФН в 14-дневен срок от съобщаването му.

На основание чл. 15, ал. 4 от ЗКФН, във връзка с чл. 149, ал. 1 от АПК, решението може да бъде обжалвано по съдебен ред пред Административния съд – София област в 14-дневен срок от съобщаването му, съответно от произнасянето на КФН или от изтичането на срока за произнасяне на КФН, ако решението е било обжалвано по административен ред.

На основание чл. 15, ал. 5 от ЗКФН, обжалването на решението по чл. 15, ал. 4 от ЗКФН не спира изпълнението му.

По административното производство не са правени разноски.

**ЗАМЕСТНИК-ПРЕДСЕДАТЕЛ,
РЪКОВОДЕЩ УПРАВЛЕНИЕ „НАДЗОР
НА ИНВЕСТИЦИОННАТА ДЕЙНОСТ“:**

МАРИЯ ФИЛИПОВА