

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

РЕШЕНИЕ № 695 - ПД

от 14.09.2004 г.

“Български Информационни Технологии” АД, гр. София, е публично дружество, вписано под № РГ-05-1120 в регистъра на публичните дружества и други емитенти на ценни книжа, воден от Комисията за финансов надзор (КФН). Като такава е длъжно да спазва специалния закон, уреждащ дейността на публичните дружества - Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК).

На 06.07.2004 г., с писмо, вх. № РГ-05-1120/4, в Комисията за финансов надзор (КФН) е представен протокол от заседание на Съвета на директорите (СД) на “Български Информационни Технологии” АД от 05.07.2004 г., на което е взето решение за свикване на общо събрание на акционерите на дружеството (ОСА) на 17.09.2004 г. Представеният протокол от заседание на СД посочва съдържанието на поканата, като в точка 5 от дневния ред на ОСА е предвидено следното: “Упълномощаване на Изпълнителния директор да сключва сделки по чл. 114 от ЗППЦК”.

С писмо, изх. № РГ-05-1120/4 от 13.07.2004 г., на дружеството е представена пълна информация относно нормативната уредба на сделките, влизащи в приложното поле на чл. 114 от ЗППЦК, като подробно са изложени изискванията, на които материалите по точка 5 от дневния ред на ОСА следва да отговарят и другите нормативно установени условия за взимане на законосъобразно решение за овластяването на изпълнителния директор на дружеството да сключва сделки по чл. 114 от ЗППЦК.

Поканата за ОСА на “Български Информационни Технологии” АД, гр. София е обнародвана в Държавен вестник (ДВ), бр. 64/23.07.2004 г. С писмо, вх. № РГ-05-1120/4 от 19.08.2004 г., Директорът за връзки с инвеститорите на дружеството е представил в КФН материалите за свиканото на 17.09.2004 г. редовно ОСА. По т. 5 от дневния ред на ОСА е представен доклад, в който се посочва, че за осигуряване на нормалното протичане на оперативната дейност на дружеството понякога се налага взимане на заеми за покриване на текущи нужди от парични средства, а сумата на необходимите на дружеството заеми минава праговете, предвидени в чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК. В доклада изрично е подчертано, че за сключването на договор за банков кредит е необходимо време, с което дружеството не разполага, поради което е установена практика да се взимат заеми от фирми. Овен договорите за заеми в доклада е предвидено и сключването на сделки за продажба на активи на дружеството. Като евентуален предмет на подобни сделки е посочен апартамент на “Български Информационни Технологии” АД, който дружеството смята да освободи и продаде и стара техника, представляваща част от ненужните за дейността му мощности. С оглед на направеното изложение, с доклада се предлага изпълнителният директор на дружеството да бъде овластен да сключва договори за търговски кредити на обща стойност до 300 000 лева и да продава активи на дружеството до 200 000 лева.

Съгласно разпоредбата на 114а, ал. 1 от ЗППЦК, управителният орган на дружеството трябва да представи пред ОСА мотивиран доклад за целесъобразността и условията на сделките по чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК с конкретно съдържание, определено в чл. 46 от Наредба № 2 за проспектите при публично предлагане на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа (Наредба №2).

Съгласно чл. 46 от Наредба № 2, в мотивирания доклад следва изрично да бъдат посочени вида на сделката, нейният предмет и балансова стойност – с оглед възможността за преценка на стойността спрямо общата стойност на активите по последния одитиран или последния изготвен баланс на дружеството. Предвидено е изискване мотивираният доклад да съдържа съществените елементи на сделката, необходими, за да е пълна информацията и да не е подвеждаща. По отношение на сделките със заинтересувани лица Наредба №2 изисква посочване на причините, поради които насрещната страна по сделката е заинтересувано лице, естеството на интереса и пазарната оценка на сделката. Чл. 46, ал.1, т. 4 от Наредба № 2 изрично изисква “описание на икономическата изгода на публичното дружество от предложената сделка”.

Представеният от Директора за връзки с инвеститорите на “Български Информационни Технологии” АД доклад не съдържа конкретни параметри на предлаганите сделки. Не е представена информация за страните, точния предмет и стойност на всяка от сделките, както и други съществени елементи, които са значими с оглед защитата на интересите на акционерите. Докладът предвижда единствено сума, която не може да бъде надвишавана при сключването на договорите, без да конкретизира броя на сделките, които ще бъдат сключени.

Законодателят е предвидил задължението управителният орган да изготви мотивиран доклад с конкретно съдържание с оглед предоставянето на акционерите на дружествата на максимално широка информация за онези сделки, които могат сериозно да накърнят интересите им. Неизпълнението на законовите изисквания води до нарушаване на правата на акционерите и невъзможност за вземане на обосновано и мотивирано решение относно предложените от управителните органи сделки, поради липса на необходимия обем от информация за вземането на такова решение..

Освен това разпоредбата на чл. 224, ал. 1 от Търговския закон изисква писмените материали, свързани с дневния ред на общото събрание, да бъдат предоставени на разположение на акционерите най-късно до датата на обнародване на поканата за ОСА в ДВ, с оглед на което мотивираният доклад, представен от “Български Информационни Технологии” АД, гр. София, не може да бъде своевременно допълнен.

Като се има предвид гореизложеното, с писмо, изх. № РГ-05-1120/5 от 02.09.2004 г., “Български Информационни Технологии” АД, гр. София, е уведомено за открито от заместник-председателя на КФН, ръководещ управление "Надзор на инвестиционната дейност", спрямо дружеството производство по прилагане на принудителна административна мярка по чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК, а именно : “Задължавам Съвета на директорите на “Български Информационни Технологии” АД, гр. София, да предложи на ОСА на дружеството, което ще се проведе на 17.09.2004 г., да не подлага на гласуване т. 5 от дневния ред на ОСА”. Писмото е получено от “Български Информационни Технологии” АД, гр. София на 03.09.2004 г. На дружеството е даден тридневен срок за представяне в КФН на възражения и обяснения, в който такива не са представени.

КФН, съответно Заместник-председателят на КФН, ръководещ Управление “Надзор на инвестиционната дейност”, в рамките на предоставените му в Закона за Комисията за финансов надзор (ЗКФН) и ЗППЦК правомощия, са длъжни да следят за стриктното спазване разпоредбите на ЗППЦК и да осъществяват контрол върху лицата, дейностите и сделките по чл. 1, ал. 1 от ЗППЦК.

Предвид гореизложеното, с оглед осигуряване спазването на чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК и на основание чл. 15, ал. 1, т. 4 от ЗКФН във връзка с чл. 212, ал. 1, т. 1 във връзка с чл. 213, ал. 4 и чл. 214, ал. 2 от ЗППЦК,

РЕШИХ:

“Задължавам Съвета на директорите на “Български Информационни Технологии” АД, гр. София, да предложи на ОСА на дружеството, което ще се проведе на 17.09.2004 г., да не подлага на гласуване т. 5 от дневния ред на ОСА”.

На основание чл. 214, ал. 2 от ЗППЦК решението подлежи на незабавно изпълнение, независимо от неговото обжалване.

Решението подлежи на обжалване по административен ред пред Комисията за финансов надзор в 7 – дневен срок от съобщаването му.

На основание чл. 15, ал. 4, т. 1 от ЗКФН решението не подлежи на обжалване пред Върховен административен съд на Република България.

**ЗАМ. ПРЕДСЕДАТЕЛ, РЪКОВОДЕЩ
УПРАВЛЕНИЕ “НАДЗОР НА
ИНВЕСТИЦИОННАТА ДЕЙНОСТ”:**

(Д. Ранкова)