

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

РЕШЕНИЕ № 859 - ПД

от 14 декември 2004 год.

Акционерно дружество “Букет” АД, гр. Нова Загора е публично дружество, вписано под № РГ-05-0441 в регистъра на публичните дружества и други емитенти на ценни книжа.

Като такова то е длъжно да спазва специалния закон, уреждащ дейността на публичните дружества - Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК).

С писмо, вх. № РГ-05-441/4 от 18.10.2004 г., изпълнителният директор на “Букет” АД, гр. Нова Загора, Пенка Недева е представила в Комисията за финансов надзор (КФН) текст на покана за общо събрание на акционерите (ОСА) на дружеството, което ще се проведе на 20.12.2004 г. В дневния ред на ОСА е включена точка 2 със следното съдържание: “Вземане на решение за освобождаване от отговорност на членовете на СД до датата на провеждане на ОСА”. Към поканата не са приложени материали по дневния ред на ОСА.

Съгласно разпоредбата на чл. 116в, ал. 7 от ЗППЦК, за да вземе ОСА на публично дружество решение за освобождаване от отговорност на член на управителен и контролен орган, е необходимо да са налице следните условия:

- заверени от регистриран одитор годишен финансов отчет за предходната година и
- междинен счетоводен отчет за периода от началото на текущата година до датата на провеждане на ОСА
- видът на ОСА, на което може да се вземе такова решение, а именно: редовно годишно ОСА.

С протокол № 5/16.04.2003 г. КФН е приела практика по прилагането на чл. 116в, ал. 7 от ЗППЦК, съобразно която:

1. Когато в дневния ред за свикване на редовно годишно ОСА е предвидено освобождаване от отговорност на членовете на управителен и/или контролен орган за една или няколко финансови години, за която/които лицата се освобождават от отговорност за дейността си и е/са налице заверен/и от регистриран одитор годишен/ни финансов/и отчет/и за съответната/ите година/и, ОСА може да приеме решение за освобождаване от отговорност на членовете на управителния и/или контролния орган. В този случай не се налага изготвянето на междинен финансов отчет, заверен от регистриран одитор.

2. Когато в дневния ред за свикване на редовно годишно ОСА е предвидено освобождаване от отговорност на членовете на управителен и/или контролен орган, **за период по-малък от една финансова година**, се изготвя междинен финансов отчет по чл. 116в, ал. 7 от ЗППЦК, който обхваща отчетен период от началото на текущата година до последния ден на месеца, предхождащ обнародването на поканата за свикване на ОСА.

Видно от представената покана, Съветът на директорите на “Букет” АД предлага да се вземе решение за освобождаване на членовете му от отговорност за периода от началото на 2004 г. до деня на ОСА. С оглед императивната разпоредба на чл. 116в, ал. 7 от ЗППЦК, само редовно годишно ОСА може да приеме правновалидно решение с това съдържание.

С писмо, вх. № РГ-05-441/2 от 10.06.2004 г., в КФН е представен протокол от проведеното на 04.06.2004 г. редовно годишно ОСА на "Букет" АД, на което членовете на Съвета на директорите на дружеството са освободени от отговорност за дейността им през 2003 г. От изложеното следва, че второто ОСА на дружеството, което ще се проведе на 20.12.2004 г. е извънредно, независимо, че вида на ОСА, а именно – извънредно общо събрание, не е изрично посочен нито в представения в КФН текст на покана, нито в обнародваната покана в "Държавен вестник", брой 100/12.11.2004 г. Тъй като свиканото на 20.12.2004 г. ОСА е извънредно, това означава, че на него не може да се вземе правновалидно решение за освобождаване от отговорност на членовете на Съвета на директорите на "Букет" АД, защото чл. 116в, ал. 7 от ЗППЦК изисква освобождаването от отговорност да се извършва само на редовно годишно ОСА.

Освен гореизложеното, следва да се подчертае, че ОСА на дружеството ще се проведе на 20.12.2004 г. и срокът, за който се цели освобождаване от отговорност на членовете на Съвета на директорите, обхваща период от една година без десет дни. От друга страна, като точка 1 от дневния ред на ОСА е предвидено гласуване на решение за прекратяване на дейността на дружеството и откриването на производство по ликвидация. В случай че такова решение бъде прието правомощията на членовете на Съвета на директорите на дружеството ще бъдат прекратени едва след вписването на лицето определено за ликвидатор в търговския регистър. От изложеното следва, че Съветът на директорите ще продължи да изпълнява функциите си на управителен орган на дружеството през целия отчетен период, т. е. една пълна календарна година и освобождаването на членовете му от отговорност до 20.12.2004 г. е безсмислено и нецелесъобразно.

Като се има предвид гореизложеното, както и установените в чл. 116в, ал. 7 от ЗППЦК изисквания, приемането на решение по точка 2 от дневния ред на насроченото за 20.12.2004 г. ОСА на "Букет" АД, ще е незаконосъобразно, тъй като събранието е извънредно, а чл. 116в, ал. 7 от ЗППЦК изисква освобождаването от отговорност да се извършва само на редовно годишно ОСА.

С писмо, изх. № РГ-05-441/4 от 01.11.2004 г., КФН е уведомила дружеството за незаконосъобразността на подобно решение, като е изисквала от Съвета на директорите да отстрани точка 2 от дневния ред на ОСА преди обнародването на поканата в Държавен вестник. Поканата е обнародвана в Държавен вестник, бр. 100 от 12.11.2004 г., но точка 2 от дневния ред на ОСА не е отстранена.

Предвид това, с писмо, изх. № РГ-05-441/5 от 23.11.2004 г., "Букет" АД, гр. Нова Загора, е уведомено за открито от Заместник-председателя на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление "Надзор на инвестиционната дейност", спрямо дружеството производство по издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка (ПАМ) по чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК, а именно : "Задължавам Съвета на директорите на "Букет" АД, гр. Нова Загора да предложи на ИОСА, което ще се проведе на 20.12.2004 г., да не гласува точка втора от дневния ред със следното съдържание: "Вземане на решение за освобождаване от отговорност на членове на СД до датата на провеждане на ОСА".

На дружеството е даден тридневен срок за представяне в КФН на възражения и обяснения. "Букет" АД е получило писмото, с което се уведомява за откритото производство, на 25.11.2004 г. В предоставения 3-дневен срок, а именно: до 29.11.2004 г. в КФН, Управление "Надзор на инвестиционната дейност" не са постъпили обяснения и възражения във връзка с откритото производство.

Към настоящия момент също не са представени обяснения и възражения от "Букет" АД във връзка с откритото спрямо дружеството производство по прилагане на принудителна административна мярка.

КФН, съответно Заместник председателят на КФН, ръководещ Управление “Надзор на инвестиционната дейност” в рамките на предоставените му в 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.

Имайки предвид установените в чл. 116в, ал. 7 от ЗППЦК изисквания, приемането на решение за освобождаване от отговорност на членовете на Съвета на директорите на “Букет” АД за дейността им до датата на провеждане на общото събрание на 20.12.2004 г. от свиканото за тази дата общо събрание, ще е незаконосъобразно, тъй като събранието е извънредно, а чл. 116в, ал. 7 от ЗППЦК изисква освобождаването от отговорност да се извършва само на редовно годишно ОСА.

Имайки предвид посоченото по-горе, Заместник председателят на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление "Надзор на инвестиционната дейност" счита, че следва да приложи по отношение на "Букет" АД, гр. Нова Загора принудителна административна мярка.

Това се обуславя от необходимостта да се осигури спазването на повелителната разпоредба на чл. 116в, ал. 7 от ЗППЦК.

Предвид гореизложеното и на основание чл. 15, ал. 1, т. 4 от Закона за комисията за финансов надзор (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 “Букет” АД, гр. Нова Загора да предложи на ИОСА, което ще се проведе на 20.12.2004 г., да не гласува точка втора от дневния ред със следното съдържание: “Вземане на решение за освобождаване от отговорност на членове на СД до датата на провеждане на ОСА”.

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

На основание чл. 15, ал. 3 от ЗКФН Решението подлежи на обжалване по административен ред пред КФН при съответно прилагане на Глава трета, раздел I от ЗАП в седемдневен срок от получаването му.

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

ЗАМ. ПРЕДСЕДАТЕЛ,

РЪКОВОДЕЩ УПРАВЛЕНИЕ

“НАДЗОР НА ИНВЕСТИЦИОННАТА ДЕЙНОСТ”:

(Д. Ранкова)