

**РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ**  
**КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР**

**РЕШЕНИЕ № 553 - ПД**  
**15.12.2003 г.**

“СИРМА” АД, гр. Пловдив е публично дружество, вписано в регистъра на публичните дружества и други емитенти на ценни книжа, воден от Комисията за финансов надзор /КФН/ под № РГ-05-247 и като такова е адресат на разпоредбите на Закона за публично предлагане на ценни книжа /ЗППЦК/.

С писмо, вх. № РГ-05-247/11 от 28.11.2003 г., в Комисията за финансов надзор /КФН/, управление "Надзор на инвестиционната дейност" е представен текстът на поканата за свикване на 30.12.2003 г. на извънредно общо събрание на акционерите /ОСА/ на "СИРМА" АД /обн., ДВ, брой 103/25.11.2003 г./. Точка първа от дневния ред на горепосочената покана е със следното съдържание: "Освобождаване от отговорност на членовете на Съвета на директорите /СД/ за дейността им до датата на провеждане на ОСА.; проект за решение – ОС освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им до датата на провеждане на ОСА".

Като материали по дневния ред са внесени - удостоверение за актуално съдебно състояние на дружеството към 27.11.2003 г., издадено от “Информационно обслужване” АД, гр. Пловдив; протокол от заседание на СД на "СИРМА" АД на 05.11.2003 г., на което е прието решение за свикване на ОСА на дружеството на 30.12.2003 г. и е определен дневния ред, както и тримесечен отчет на дружеството към 30.09.2003 г., който не е заверен от регистриран одитор.

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 кумулативно да са налице следните условия:

- заверени от регистриран одитор годишен финансов отчет за предходната година и
- междинен финансов 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, се предвижда освобождаване от отговорност на членовете на СД на "СИРМА" АД за дейността им до датата на провеждане на ОСА – 30.12.2003 г. С оглед императивната разпоредба на чл. 116в, ал. 7 от ЗППЦК, само редовно годишно ОСА може да приеме горепосоченото решение и съгласно практиката на КФН, в конкретния случай следва да е налице заверен от регистриран одитор междинен финансов отчет, който да обхваща периода от

началото на годината до 31.10.2003 г. Предвид установените в чл. 116в, ал. 7 от ЗППЦК изисквания, приемането на посоченото решение от насроченото за 30.12.2003 г. ОСА на "СИРМА" 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.

Като се има предвид този факт, установяващ нарушение на разпоредбата на чл. 116в, ал. 7 от ЗППЦК, на основание чл. 15, ал. 1, т. 4 от Закона за комисията за финансов надзор, във връзка с чл. 212, ал. 1, т. 1, чл. 22, предложение 1 от Закона за административните нарушения и наказания и чл. 7, ал. 1 от Закона за административното производство, Заместник председателят, ръководещ Управление "Надзор на инвестиционната дейност" към Комисията за финансов надзор взе решение за откриване спрямо "СИРМА" АД, на производство по издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка по чл. 212 ал. 1 т. 1 от ЗППЦК, а именно: "Задължавам Съвета на директорите на "СИРМА" АД, гр. Пловдив да не подлага на гласуване точка първа от дневния ред на свиканото на 30.12.2003 г. извънредно общо събрание на акционерите относно освобождаване от отговорност на членове на Съвета на директорите за дейността им до датата на провеждане на общото събрание, до съобразяване с изискванията на чл. 116в, ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа".

За откритото производство дружеството е уведомено с писмо, изх. № РГ-05-247/12 от 05.12.2003 г., като е предоставен срок от три работни дни от получаването на писмото за представяне на обяснения и възражения. Видно от обратната разписка писмото е получено от "СИРМА" АД на 08.12.2003 г. До настоящия момент, дружеството не е представило в КФН, Управление "Надзор на инвестиционната дейност" обяснения и възражения във връзка с така откритото производство.

Предвид гореизложеното, с оглед констатираното нарушение на императивната разпоредба на чл. 116в, ал. 7 от ЗППЦК, с цел защита правата на акционерите на дружеството, на основание чл. 15, ал. 1 от ЗАП, чл. 212, ал. 1, т. 1, във връзка с чл. 213, ал. 4 от ЗППЦК, чл. 214, ал. 2 от ЗППЦК, чл. 15, ал. 1, т. 4 от ЗКФН,

## **РЕШИХ:**

**"Задължавам Съвета на директорите на "СИРМА" АД, гр. Пловдив да не подлага на гласуване точка първа от дневния ред на свиканото на 30.12.2003 г. извънредно общо събрание на акционерите относно освобождаване от отговорност на членове на Съвета на директорите за дейността им до датата на провеждане на общото събрание, до съобразяване с изискванията на чл. 116в, ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа".**

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.

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/**

