

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

РЕШЕНИЕ № 895 – ПД

22.06.2017 г.

„Мебелсистем” АД, гр. Пазарджик, е публично дружество по смисъла на чл. 110, ал. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), вписано във водения от Комисията за финансов надзор (КФН) регистър по чл. 30, ал. 1, т. 3 от Закона за Комисията за финансов надзор (ЗКФН), чиято емисия ценни книжа е допусната до търговия на регулиран пазар, организиран и поддържан от „Българска Фондова Борса-София” АД. Предвид това обстоятелство, спрямо дружеството се прилагат разпоредбите на Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и подзаконовите актове, свързани с неговото прилагане.

С електронна форма, вх. № 10-05-12192 от 16.05.2016 г., чрез единната система за предоставяне на информация на КФН по електронен път-e-Register, „Мебелсистем” АД е представило покана за свикване на Редовно годишно общо събрание на акционерите (РГОСА), насрочено за 25.06.2017 г.

При преглед на съдържанието на поканата и материалите по всяка точка от дневния ред на редовното общо събрание на акционерите, се констатира следното:

Относно включената т. 7 в дневния ред на събранието

Разпоредбата на чл. 115, ал. 2, предл. 1 от ЗППЦК, във връзка с чл. 223, ал. 4, т. 5, предложение последно от Търговския закон (ТЗ) определя, че поканата следва да съдържа дневен ред на въпросите, предложени за обсъждане, както и конкретни предложения за решения. В конкретния случай в предложението за решение по т. 7 от дневния ред липсва информация относно конкретния размер на разходите за преквалификация на персонала през 2016 г., като липсва информация относно причината, поради която се налага преквалификация на наетия от „Мебелсистем” АД персонал. Извършена е справка в „Апис Регистър +” относно броя на здравно и социално осигурените лица в дружеството. От справката е видно, че от началото на 2016 г. дружеството осигурява общо десет служителя.

Извършен е преглед на представените в КФН годишни финансови отчети на „Мебелсистем” АД към 31.12.2014 г. и 31.12.2015 г. и 31.12.2016 г. както и одиторските доклади към тях.

От доклада на независимия одитор Маргарита Тошкина върху финансовия отчет към 31.12.2014 г. е посочено, че „дружеството не осъществява дейност, а отдава под наем имоти, натрупва загуби всяка година и това обстоятелство поставя под съмнение принципа на действащо предприятие. Отчетените приходи от наеми на стари сгради и прилежащи терени към тях в размер на 54 х. лв. са класифицирани като освободени доставки по ЗДДС, за които не е начислен ДДС в размер на 11 хил. лв.

В доклада на същия одитор върху финансовия отчет към 31.12.2015 г. е посочено следното: „дружеството не осъществява основната си дейност – производство на мебели, отдава под наем имоти, продължава да натрупва загуби всяка година и това обстоятелство поставя под съмнение принципа на действащо предприятие. Отчетените приходи от наеми на стари сгради и прилежащи терени към тях в размер на 66 х. лв. са класифицирани като освободени доставки по ЗДДС, за които не е начислен ДДС в размер на 13 х. лв.

По повод цитираните обстоятелства от два поредни одиторски доклада, не е ясно поради какви причини на акционерите се предлага да одобрят разходи за 2017 г., без да е посочен техния конкретен размер. Предположението, че разходите за преквалификация ще бъдат извършени от дружеството във връзка с евентуалното бъдещо преустановяване на дейността са недостатъчни за да се приеме, че Съвета на директорите (СД), по чиято инициатива се свиква предстоящото ОСА, е осигурил необходимата информация за вземане на информирано решение по този въпрос.

Относно включената т. 9 от дневния ред на събранието

При преглед на проекта за решение по тази точка от дневния ред се установи, че през 31.12.2015 г., публичното дружество е сключило договор за заем за оборотни средства с Христо Унтов, който освен, че е член на СД на публичното дружество, чрез ЕТ „Златна ябълка – Христо Унтов“ притежава 43.43% от капитала на „Мебелсистем“ АД.

Необходимо е да се упомене, че в представените към поканата по чл. 115, ал. 2 от ЗППЦК писмени материали, липсват такива, които да предоставят информация за договора за заем, който ще бъде сключен с Христо Унтов, съответно липсва обяснение кое налага или обосновава даването на одобрение от страна на акционерите за изтегляне на нов заем от страна на дружеството, което е силно задлъжняло към основния си акционер. В предложението за решение се посочва, че размерът на заема, който ще бъде предоставен от Христо Унтов в полза на публичното дружество „Мебелсистем“ АД е в размер на 270 000 лв., вид на заема-овърдрафт, при лихва в размер на 7 % на годишна база, изчислена върху салдото на използваната част от овърдрафта към последното число на всеки месец от срока на заема. Предвид това, следва да се има предвид, че сделката, в резултат на която Христо Унтов ще предостави заем в полза на публичното дружество попада в приложното поле на чл. 114, ал. 1, т. 2 от ЗППЦК, за което се прилага прагът от 2 на сто от по-ниската стойност на активите. Същността на режима по чл. 114 от ЗППЦК е въз основа на предоставена от страна на СД на публичното дружество информация, която да покрива изискванията на чл. 46 от Наредба № 2, акционерите в публичното дружество да вземат обосновано инвестиционно решение да овластят или не управителния орган за сключването на определена, конкретна сделка. Към материалите за събранието не е представен мотивиран доклад, способстващ за вземането на овластително решение по чл. 114, ал. 1, т. 2, б. „б“ от ЗППЦК.

Предвид констатираните нарушения на императивни разпоредби на ЗППЦК, спрямо публичното дружество „Мебелсистем“ АД, е открито административно производство по прилагане на принудителна административна мярка, със следния диспозитив:

„Задължавам „Мебелсистем“ АД, гр. Пазарджик, да не подлага на гласуване точка 7 и точка 9 от дневния ред на поканата за свикване на редовното годишно общо събрание на акционерите (РГОСА), насрочено за 25.06.2017 г., със следното съдържание:

Т. 7. Одобряване на извършените през 2016 г. разходи за преквалификация на персонала, във връзка с решения на СД от 01.08.2010 г и от 18.09.2012 г. Разрешаване извършването на нови разходи за преквалификация на персонала през 2017 г. във връзка с решенията на СД от 01.08.2010 г. и от 18.09.2012 г.; Проект за решение: Одобрява извършените през 2015 г. разходи за преквалификация на персонала, във връзка с решения на СД от 01.08.2010 г. и от 18.09.2012 г., в размер на 3 500 лв. Разрешава извършването на нови разходи за преквалификация на персонала през 2016 г. във връзка с решенията на СД от 01.08.2010 г. и от 18.09.2012 г., като определя годишен лимит за тези разходи в размер на 4 000 лв.;

Т.9. Изтегляне на заем за рефинансиране на съществуващ заем за текущи разходи и за покриване на временен недостиг от оборотни средства. Проект за решение: Взема решение за изтегляне на заем за оборотни средства с цел рефинансиране на съществуващ заем за оборотни средства в размер на 215 445.45 лв. (в т.ч. към 31.12.2016 г. главница - 181 900.00 лв. и лихви – 33 545.45 лв.) както и с цел за покриване на временен недостиг от оборотни средства до размера на 54 554.55 лв. при следните условия:- размер на заема – 270 000.00 лв. – заемодател – Христо Унтов; вид на заема – овърдрафт; лихва - 7% на годишна база, изчислена върху салдото на използваната част от овърдрафта към последното число на всеки месец от срока на заема; лихва за забава – законната лихва на годишна база, начислена върху просрочената сума от главницата по заема към последното число на всеки месец от просрочения период; срок за връщане – 31.12.2018 г., с възможност за удължаване на срока за още 12 месеца; обезпечение - за обезпечаване на

целия размер на отпуснатия заем и всички дължими лихви „МЕБЕЛСИСТЕМ“ АД учредява в полза на заемодателя залог върху всички свои настоящи и бъдещи вземания включително от търговска дейност, от наеми и от продажба на собствено движимо и недвижими имущество както и учредява в поза на заемодателя ипотека върху всички свои недвижими имоти. Упълномощава изпълнителния директор да сключи съответните договор за заем, залог и ипотека при одобрените параметри и обезпечения. “

За откритото административно производство по прилагане на принудителна административна мярка, дружеството е уведомено с писмо, изх. № РГ-05-854-3 от 20.06.2017 г. Писмото е изпратено на официалния адрес на електронна поща- mebelsistem@gmail.com на 20.06.2017 г. и е получено от дружеството на същата дата.

В срока за обяснения и възражения, дружеството не е представило такива, предви което не са налице основания за прекратяване на откритото спрямо дружеството административно производство по прилагане на принудителна административна мярка. Ето защо, предвид констатираните непълноти в писмените материали към поканата за свикване на РГОСА на дружеството, насрочено за 25.06.2017 г. на основание чл. 212, ал. 1 от ЗППЦК, във връзка с чл. 115, ал. 4 и ал. 5 от ЗППЦК, както и във връзка с чл. 59, ал. 1 и ал. 2 от Административнопроцесуалния кодекс (АПК),

РЕШИХ:

Задължавам „Мебелсистем“ АД, гр. Пазарджик, да не подлага на гласуване точка 7 и точка 9 от дневния ред на поканата за свикване на редовното годишно общо събрание на акционерите, насрочено за 25.06.2017 г., със следното съдържание:

Т.7. Одобряване на извършените през 2016 г. разходи за преквалификация на персонала, във връзка с решения на СД от 01.08.2010 г. и от 18.09.2012 г. Разрешаване извършването на нови разходи за преквалификация на персонала през 2017 г. във връзка с решенията на СД от 01.08.2010 г. и от 18.09.2012 г.; Проект за решение: Одобрява извършените през 2015 г. разходи за преквалификация на персонала, във връзка с решения на СД от 01.08.2010 г. и от 18.09.2012 г., в размер на 3 500 лв. Разрешава извършването на нови разходи за преквалификация на персонала през 2016 г. във връзка с решенията на СД от 01.08.2010 г. и от 18.09.2012 г., като определя годишен лимит за тези разходи в размер на 4 000 лв. ;

Т.9. Изтегляне на заем за рефинансиране на съществуващ заем за текущи разходи и за покриване на временен недостиг от оборотни средства. Проект за решение: Взема решение за изтегляне на заем за оборотни средства с цел рефинансиране на съществуващ заем за оборотни средства в размер на 215 445.45 лв. (в т.ч. към 31.12.2016 г. гланица - 181 900.00 лв. и лихви – 33 545.45 лв.) както и с цел за покриване на временен недостиг от оборотни средства до размера на 54 554.55 лв. при следните условия: размер на заема – 270 000.00 лв. заемодател – Христо Унтов; вид на заема – овърдрафт; лихва - 7% на годишна база, изчислена върху салдото на използваната част от овърдрафта към последното число на всеки месец от срока на заема;- лихва за забава – законната лихва на годишна база, начислена върху просрочената сума от главницата по заема към последното число на всеки месец от просрочения период; срок за връщане – 31.12.2018 г., с възможност за удължаване на срока за още 12 месеца;- обезпечение - за обезпечаване на целия размер на отпуснатия заем и всички дължими лихви „МЕБЕЛСИСТЕМ“ АД учредява в полза на заемодателя залог върху всички свои настоящи и бъдещи вземания включително от търговска дейност, от наеми и от продажба на собствено движимо и недвижими имущество както и учредява в поза на заемодателя ипотека върху всички свои недвижими имоти. Упълномощава изпълнителния директор да сключи съответните договор за заем, залог и ипотека при одобрените параметри и обезпечения. “

На основание чл. 214, ал. 2 от ЗППЦК, решението за прилагане на принудителна административна мярка 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 Върховния административен съд на Република България 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 разноси.

ВЛАДИМИР САВОВ

*Член на КФН, изпълняващ правомощията на
Заместник – председател на КФН, ръководещ
Управление „Надзор на инвестиционната
дейност“*