

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

РЕШЕНИЕ № 830 – ПД
09.06.2017 г.

„Розахим” АД, гр. Горна Оряховица, е публично дружество по смисъла на чл. 110, ал. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), вписано е във водения от Комисията за финансов надзор (КФН) регистър по чл. 30, ал. 1, т. 3 от 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 ЗППЦК и подзаконовите актове, свързани с неговото прилагане.

Чрез единната система за предоставяне на информация по електронен път на Комисия за финансов надзор (КФН) – e-Register, с електронна форма, вх. № 10-05-9704 от 21.04.2017 г., „Розахим” АД, гр. Горна Оряховица, е представило покана за свикване на редовно годишно общо събрание на акционерите, насрочено за 12.06.2017 г., съответно за 26.06.2017 г., при условията на чл. 115, ал. 12 от ЗППЦК.

Дневният ред на събранието включва седем точки, като сред тях е включена точка 6, съгласно която Съветът на директорите (СД) на „Розахим“ АД е предложил да се преизберат за нов тригодишен мандат настоящите членове на одитния комитет на дружеството, а именно: Емил Божидаров Карабашки, Мария Христова Енева и Ивелина Петкова Маринова.

Във връзка с направеното предложение за решение е необходимо да се има предвид, че с Държавен вестник, брой 95 от 29.11.2016 г. е обнародван нов Закон за независимия финансов одит (ЗНФО). В § 8 от Преходните и заключителните разпоредби на ЗНФО е определено, че в 6-месечен срок от влизането в сила на закона предприятията от обществен интерес създават одитен комитет и приемат правила за дейността му в съответствие с чл. 107, ал. 7 от ЗНФО. Във връзка с цитираната разпоредба е важно да се отбележи, че към материалите за събранието на „Розахим” АД, не са представени правила за дейността на одитния комитет, в които изчерпателно да бъдат определени неговите функции, права и отговорности по отношение на финансовия одит, вътрешния контрол и вътрешния одит, както и взаимоотношенията му с органите за управление.

На следващо място, относно състава на одитния комитет, следва да се имат предвид разпоредбите на чл. 107, ал. 3 и 4 от ЗНФО, които изчерпателно определят изискванията към състава на членовете на одитния комитет на предприятията от обществен интерес, сред които попадат и публичните дружества. Според новия ЗНФО, мнозинството от членовете на одитния комитет следва да бъдат външни и независими от предприятието от обществен интерес, поради което се изисква да бъде представена декларация за липсата на обстоятелствата по чл. 107, ал. 4 от ЗНФО. Към материалите за свикване на събранието, не е представена информация за предложените кандидатури. От изискването на закона, че мнозинството от членовете на одитния комитет трябва да са външни и независими от предприятието от обществен интерес, се достига до извода, че в предложението тричленен състав на одитния комитет, най-малко двама следва да отговарят на тези изисквания, с оглед осигуряване на съответствието с изискването на ЗНФО.

След извършена справка на обявените в Търговския регистър обстоятелства по партидата на „Розахим” АД и от наличната в КФН информация, се установи, че поне две от предложените кандидатури не отговарят на изискванията на закона, независимо от това, че не са представени съответните документи съгласно ЗНФО.

Предвид установените непълноти в материалите за събранието, спрямо „Розахим“ АД е открито административно производство по прилагане на принудителна административна мярка със следния диспозитив:

„Задължавам публичното дружество „Розахим“ АД, гр. Горна Оряховица, да не подлага на гласуване на редовното годишно общо събрание на акционерите, насрочено за 12.06.2017 г., съответно за 26.06.2017 г., при условията на чл. 115, ал. 12 от ЗППЦК, точка 6 от дневния ред на събранието, със следното съдържание:

Т. 6 „Приемане на решение за избор на одитен комитет на Дружеството. Проект за решение: На основание чл. 223, ал. 4, т. 5, пр. 2 от ТЗ, Съветът на директорите изразява следното конкретно предложение за решение по т. 6:

На основание чл. 107, ал. 2 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), Общото събрание на акционерите на „Розахим“ АД е длъжно да създаде одитен комитет на Дружеството в състав от трима членове, които следва да притежават образователно-квалификационна степен „магистър“, 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. В изпълнение на горепосоченото изискване на чл. 107, ал. 2 от ЗНФО, Общото събрание на акционерите преизбира за нов мандат от 3 (три) години настоящите членове на съществуващия Одитен комитет на Дружеството, както следва:

- 1. Емил Божидаров Карабашики*
- 2. Мария Христова Енева*
- 3. Ивелина Петкова Маринова.“*

За откритото административно производство по прилагане на принудителна административна мярка дружеството е уведомено с писмо, изх. № РГ-05-910-1 от 06.06.2017 г. Писмото е изпратено на адрес на електронна поща за кореспонденция с дружеството - karabashki@rozachim.eu на 07.06.2017 г. и е получено от дружеството на същата дата.

С писмо, вх. РГ-05-910-1 от 09.06.2017 г., подписано от изпълнителния директор на „Розахим“ АД, се посочва, че дружеството ще се съобрази с мотивите на КФН, като т. 6 от дневния ред на събранието, насрочено за 12.06.2017 г., съответно за 26.06.2017 г. няма да се подлага на гласуване. Посочва се, че дружеството ще свика извънредно общо събрание, на което ще бъде направен избор на нов одитен комитет, съобразен изцяло с изискванията на чл. 107, ал. 3 и ал. 4 от ЗНФО.

Предвид установените несъответствия в прилагането на императивни разпоредби на ЗППЦК, гарантиращи определен минимум информация, която следва да бъде представена към материалите за свикване на ОСА, на основание чл. 212, ал. 1 от ЗППЦК, във връзка с чл. 115, ал. 5 от ЗППЦК, както и във връзка с чл. 59, ал. 1 и ал. 2 от Административнопроцесуалния кодекс (АПК),

РЕШИХ:

Задължавам публичното дружество „Розахим“ АД, гр. Горна Оряховица, да не подлага на гласуване на редовното годишно общо събрание на акционерите, насрочено за 12.06.2017 г., съответно за 26.06.2017 г., при условията на чл. 115, ал. 12 от ЗППЦК, точка 6 от дневния ред на събранието, със следното съдържание:

„Т. 6 „Приемане на решение за избор на одитен комитет на Дружеството. Проект за решение: На основание чл. 223, ал. 4, т. 5, пр. 2 от ТЗ, Съветът на директорите изразява следното конкретно предложение за решение по т. 6:

На основание чл. 107, ал. 2 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), Общото събрание на акционерите на „Розахим“ АД е длъжно да създаде одитен комитет на Дружеството в състав от трима членове, които следва да притежават образователно-квалификационна степен „магистър“, 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. В изпълнение на горепосоченото изискване на чл. 107, ал. 2 от ЗНФО, Общото събрание на акционерите преизбира за нов мандат от 3 (три) години настоящите членове на съществуващия Одитен комитет на Дружеството, както следва:

- 1. Емил Божидаров Карабашки*
- 2. Мария Христова Енева*
- 3. Ивелина Петкова Маринова.“*

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 разноски.

ВЛАДИМИР САВОВ

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