

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

РЕШЕНИЕ № 575 - ПД
04.08.2020 г.

„Интерстандартс“ АД, гр. София притежава статут на публично дружество и е вписано като такова под № РГ-05-1102 в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 3 от Закона за Комисията за финансов надзор (ЗКФН), воден от Комисия за финансов надзор (КФН). Предвид това дружеството е адресат на разпоредбите на Закона за публично предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и на подзаконовите нормативни актове по прилагането му.

Чрез единната система за предоставяне на информация на КФН по електронен път - e-Register, вх. № 10-05-3396 от 27.07.2020 г., публичното дружество „Интерстандартс“ АД, гр. София е представило покана за свикване на редовно годишно общо събрание на акционерите (РГОСА), насрочено за 18.08.2020 г., респективно за 03.09.2020 г., при условията на чл. 115, ал. 12 от ЗППЦК. От нея е видно, че в дневния ред на РГОСА са включени точки 5 - 9, предвиждащи съответно избор на одитен комитет, негов председател и определяне на мандата му, освобождаване от длъжност членовете на съвета на директорите (СД), избиране на нов СД и изменение на устава на дружеството.

След анализ на представената покана по чл. 115, ал. 2 от ЗППЦК, ведно с писмените материали към нея, е установено следното:

По точка 5 (пет) от дневния ред:

Съгласно чл. 115, ал. 2 от ЗППЦК, във връзка с чл. 223, ал. 4, т. 5 от Търговския закон (ТЗ), поканата за свикване на ОСА следва да съдържа като част от минималното си съдържание конкретни предложения за решения по включените в дневния ред въпроси.

Прегледът на представената покана за свикване на РГОСА за съответствие с чл. 115, ал. 2 от ЗППЦК констатира, че в съдържанието на самата покана и в писмените материали по чл. 224 от ТЗ към нея, управителният орган на публичното дружество не е конкретизирал кандидатите за членове на одитния комитет и техния брой. СД не е представил законово изискуемите информация и документи по отношение на лицата, предложени за членове на одитния комитет. В чл. 107, ал. 1-5 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО) се определят редът и условията за формиране на одитния комитет в предприятията от обществен интерес. От текста на разпоредбата е видно, че членовете на одитния комитет се избират от ОСА по предложение на СД и следва да отговарят на определени условия. За членове на одитен комитет се избират лица, които притежават образователно - квалификационна степен „бакалавър“, 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. Обстоятелствата по чл. 107, ал. 3 от ЗНФО се установяват с представяне на диплома за завършена образователно - квалификационна степен „бакалавър“ за всеки един от кандидатите за членове на одитния комитет и представяне на автобиография относно придобития изискуем професионален стаж за поне

един от тях. Според ал. 4 на същия член мнозинството от членовете на одитния комитет са външни за и независими от предприятието от обществен интерес. За независимия член на одитния комитет се предвиждат допълнителни ограничения, а именно - той не може да е изпълнителен член на орган на управление или контрол или служител на предприятието; лице, което е в трайни търговски отношения с предприятието; член на орган на управление или контрол, прокурист или служител на лице, което е в трайни търговски отношения с предприятието и не може да е свързано лице с друг член на орган на управление или контрол или с член на одитния комитет на предприятието от обществен интерес. Съгласно чл. 107, ал. 5, изр. първо от ЗНФО кандидатите за членове на одитния комитет доказват липсата на обстоятелствата по чл. 107, ал. 4, изр. трето от ЗНФО с декларация, като този документ е част от писмените материали за общото събрание, в чийто дневен ред е предвиден избор на членове на одитен комитет.

Оттук следва, че ако в дневния ред бъде включена за обсъждане точка за избор на членове на одитния комитет по предложение на управителния орган, то СД е длъжен да осигури съответните писмени материали на акционерите, необходими за взимане на информирано решение по направеното предложение. В конкретния случай, изискуемите от закона материали не са представени на вниманието на акционерите и на КФН в законоустановения срок, предвиден в чл. 115, ал. 5 от ЗППЦК.

По точка 6 (шест) от дневния ред:

Определянето на мандата и възнаграждението на членовете на одитния комитет е предшестващо от избор на състав на одитния комитет. Поради това изложените съображения по точка 5 (пет) намират приложение и тук. СД не е спазил изискването на чл. 223, ал. 4, т. 5 от ТЗ, като не е направил конкретни предложения за продължителността на мандата и размер на възнаграждението на членовете на одитния комитет.

Съгласно чл. 107, ал. 6 от ЗНФО, председателят на одитния комитет трябва да отговаря на изисквания на ал. 4 и се избира от членове на одитния комитет. Той следва да е избран за член на одитния комитет, а впоследствие се извършва процедура по избора му за председател от самите членове на одитния комитет.

В конкретния случай на акционерите не е представена цялата дължима информация, а именно конкретна информация за продължителността на мандата и размер на възнаграждението на членовете на одитния комитет. Само при наличието на изчерпателна и точна информация относно продължителността на мандата и размер на възнаграждението, инвеститорите биха могли да формират аргументирано своето инвестиционно решение по въпроса.

По точка 8 (осем) от дневния ред:

При избора на кандидати за членове на управителен орган на публично дружество трябва да бъдат гарантирани изискванията за законосъобразното вземане на посоченото решение от страна на ОСА, което включва представянето на вниманието на акционерите в законоустановения срок на изискуемите за кандидатите документи. Съгласно изискванията на чл. 115, ал. 5 от ЗППЦК, поканата по ал. 2, **заедно с материалите за общото събрание по чл. 224 от ТЗ**, се изпращат на КФН в срока по ал. 4, а именно 30 (тридесет) дни преди

откриването на ОСА. Съгласно изискванията на чл. 224, ал. 1 от ТЗ, писмените материали, свързани с дневния ред на ОСА, следва да бъдат предоставени на разположение на акционерите най-късно до датата на обявяване или изпращане на поканата за свикване на ОСА. Наред с това, съгласно чл. 224, ал. 2 от ТЗ, когато дневният ред включва избор на членове на СД, материалите по ал. 1 включват и данни за имената, постоянния адрес и професионалната квалификация на лицата, предложени за членове.

В случая по включената точка 8 от дневния ред на предстоящото РГОСА не са представени никакви писмени материали, които да осигурят вземането на законосъобразно и обосновано решение от страна на акционерите на дружеството по отношение на нито един от кандидатите за изборна длъжност от състава на СД.

Отделно от горепосоченото, за членове на управителния орган на публично дружество, каквото е „Интерстандартс“ АД, се прилага и разпоредбата на чл. 116а¹, ал. 1 от ЗППЦК. Според цитираната разпоредба, за тези длъжности не могат да бъдат избирани лица, които са осъдени с влязла в сила присъда за престъпления против собствеността, против стопанството или против финансовата, данъчната и осигурителната система, извършени в Република България или в чужбина, освен ако са реабилитирани. Според ал. 2 на същия член най-малко една трета от членовете на съвета на директорите на публичното дружество трябва да бъдат независими лица, като за тях се предвиждат допълнителни ограничения. Съгласно чл. 116а¹, ал. 4, изр. второ, вр. изр. първо от ЗППЦК кандидатите за изборна длъжност доказват липсата на обстоятелствата по чл. 116а¹, ал. 1 от ЗППЦК със свидетелство за съдимост, а по чл. 116а¹, ал. 2 от ЗППЦК - с декларация. Тези документи са част от писмените материали за ОСА, в чийто дневен ред е предвиден избор на членове на управителни или надзорни органи. В конкретния случай, изискуемите от закона писмени материали не са представени на вниманието на акционерите и на КФН в законоустановения срок, предвиден в чл. 115, ал. 5 от ЗППЦК.

Съгласно чл. 234, ал. 2 и ал. 3 от ТЗ, член на СД не може да бъде лице, което е било член на управителен или контролен орган на дружество, прекратено поради несъстоятелност през последните две години, предхождащи датата на решението за обявяване на несъстоятелността, ако са останали неудовлетворени кредитори; което е било управител, член на управителен или контролен орган на дружество, за което е било установено с влязло в сила наказателно постановление неизпълнение на задължения по създаване и съхраняване на определените му нива от запаси по Закона за запасите от нефт и нефтопродукти и което не отговаря на други изисквания, предвидени в устава. Липсата на тези обстоятелства се удостоверява чрез представяне на декларация за всеки кандидат.

Член 237, ал. 3 от ТЗ урежда задължение за всяко лице, предложено за член на съвет, преди избирането му да уведоми ОСА, за участието си в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник, за притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и за участието си в управлението на други дружества или кооперации като прокурист, управител или член на съвет.

Такива декларации за кандидатите на СД не са представени на акционерите като част от писмените материали към поканата за свикване на ОСА на публичното дружество в срока по чл. 115, ал. 4, вр. ал. 5 от ЗППЦК.

По точка 7 (седем) в частта „Освобождаване от длъжност членовете на Съвета на директорите“ от дневния ред:

Освобождаването на членовете на СД от длъжност е обвързано със законосъобразния избор на нов състав на СД с цел гарантиране на постоянно действащата роля на органа на управление. Поради съображенията, изложени по точка 8 (осма) от дневния ред по-горе, поради обстоятелството, че на вниманието на акционерите не са надлежно представени изискуемите от закона документи за новите членове на СД, т.е. не е налице яснота и конкретика относно персоналия състав на бъдещия управителен орган на публичното дружество, следва да не се подлага на гласуване точка 7 (седем) в частта „освобождаване от длъжност членовете на Съвета на директорите.“

По точка 9 (девет) от дневния ред:

Както е посочено по-горе, съгласно изискванията на чл. 115, ал. 5 от ЗППЦК, поканата по ал. 2, заедно с материалите за общото събрание по чл. 224 от ТЗ, се изпращат на КФН в срока по ал. 4, а именно 30 (тридесет) дни преди откриването на ОСА. Съгласно изискванията на чл. 224, ал. 1 от ТЗ, писмените материали, свързани с дневния ред на ОСА, следва да бъдат предоставени на разположение на акционерите най-късно до датата на обявяване или изпращане на поканата за свикване на общото събрание.

СД е предложил уставът на публичното дружество да се измени съгласно проект за изменение на устава на дружеството. След извършена проверка на представените писмени материали се установява, че такъв проект не е представен към материалите за свикването РГОСА.

В конкретния случай липсата на представен проект с конкретни изменения на устава ограничава правото на сведение на акционерите и ги възпрепятства при формирането на инвестиционно им решение.

В тази връзка с писмо, изх. № РГ-05-1102-3 от 30.07.2020 г., в съответствие с чл. 26, ал. 1 от Административнопроцесуалния кодекс (АПК) и чл. 213, ал. 1 и ал. 2 от ЗППЦК, дружеството е уведомено, че на основание чл. 15, ал. 1, т. 4 от ЗКФН, вр. чл. 212, ал. 1, т. 1, вр. чл. 115, ал. 5 от ЗППЦК, вр. чл. 116а¹, ал. 4, вр. ал. 1 и ал. 2 от ЗППЦК, чл. 224, ал. 2, чл. 234, ал. 2 и ал. 3, чл. 237, ал. 3, вр. чл. 223, ал. 4, т. 5 и чл. 224, ал. 1 от ТЗ, вр. чл. 107, ал. 1-6 от ЗНФО спрямо „Интерстандартс“ АД е открито административно производство по издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка по чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК със следния диспозитив:

„Задължавам „Интерстандартс“ АД, гр. София да не подлага на гласуване на редовно годишно общо събрание на акционерите (РГОСА), насрочено за 18.08.2020 г. от 11:00 часа, съответно за 03.09.2020 г. от 13:00 часа, при условията на чл. 115, ал. 12 от ЗППЦК, т. 5, т. 6, т. 7, т. 8 и т. 9 от дневния ред на РГОСА, които са със следното съдържание:

5. Приемане на решение за избор на одитен комитет/орган, осъществяващ функциите на одитен комитет на дружеството. Проект за решение: Общото събрание на акционерите избира членове на одитен комитет на дружеството.

6. Определяне на мандата на одитния комитет и размера на възнаграждението на неговите членове. Избор на председател на органа, осъществяващ функциите на одитен комитет на дружеството. Проект за решение: Общото събрание на акционерите определя на мандата на одитния комитет и размера на възнаграждението на неговите членове. Общото събрание на акционерите избира председател на одитния комитет на дружеството.

7. Освобождаване от длъжност членовете на Съвета на директорите. Проект за решение: Общото събрание на акционерите освобождава от длъжност членовете на Съвета на директорите.

8. Избиране на нов Съвет на директорите. Проект за решение: Общото събрание на акционерите избира нови членове в Съвета на директорите.

9. Изменение на устава на дружеството. Проект за решение: Общото събрание на акционерите ще разгледа проект за изменение на устава на дружеството.“

На дружеството е предоставен срок от 3 (три) работни дни от получаване на писмото, за депозиране в КФН на обяснения и/или възражения по откритото административно производство. Писмото е изпратено на седалището и адреса на управление и на електронен адрес за кореспонденция на 30.07.2020 г.

В указания срок с писмо, вх. № РГ-05-1102-3 от 04.08.2020 г., в КФН са постъпили обяснения от страна на дружеството във връзка с образуваното административно производство по издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка по реда на чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК. В тях дружеството посочва, че ще се съобрази с принудителна административна мярка и информира, че ще бъде свикано ново РГОСА, което ще бъде насрочено за 10.09.2020 г. от 11:00 часа, съответно за 25.09.2020 г. от 11:00 часа.

Предвид обстоятелството, че не са спазени императивни нормативни изисквания, накърнено е правото на информация на акционерите и са застрашени интересите на инвеститорите, са налице предпоставки за издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка по чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК спрямо дружеството.

Предвид гореизложеното, на основание чл. 15, ал. 1, т. 4 от ЗКФН, , вр. чл. 213, ал. 4, вр. чл. 212, ал. 1, т. 1, вр. 121, ал. 1 от ЗППЦК, чл. 115, ал. 5 от ЗППЦК, вр. чл. 116а¹, ал. 4, вр. ал. 1 и ал. 2 от ЗППЦК, чл. 224, ал. 2, чл. 234, ал. 2 и ал. 3, чл. 237, ал. 3, вр. чл. 223, ал. 4, т. 5 и чл. 224, ал. 1 от ТЗ, вр. чл. 107, ал. 1-6 от ЗНФО, вр. чл. 59, ал. 1 и ал. 2 от АПК,

РЕШИХ:

Задължавам „Интерстандартс“ АД, гр. София да не подлага на гласуване на редовно годишно общо събрание на акционерите (РГОСА), насрочено за 18.08.2020 г.

от 11:00 часа, съответно за 03.09.2020 г. от 13:00 часа, при условията на чл. 115, ал. 12 от ЗППЦК, т. 5, т. 6, т. 7, т. 8 и т. 9 от дневния ред на РГОСА, които са със следното съдържание:

„5. Приемане на решение за избор на одитен комитет/орган, осъществяващ функциите на одитен комитет на дружеството. Проект за решение: Общото събрание на акционерите избира членове на одитен комитет на дружеството.

6. Определяне на мандата на одитния комитет и размера на възнаграждението на неговите членове. Избор на председател на органа, осъществяващ функциите на одитен комитет на дружеството. Проект за решение: Общото събрание на акционерите определя на мандата на одитния комитет и размера на възнаграждението на неговите членове. Общото събрание на акционерите избира председател на одитния комитет на дружеството.

7. Освобождаване от длъжност членовете на Съвета на директорите. Проект за решение: Общото събрание на акционерите освобождава от длъжност членовете на Съвета на директорите.

8. Избиране на нов Съвет на директорите. Проект за решение: Общото събрание на акционерите избира нови членове в Съвета на директорите.

9. Изменение на устава на дружеството. Проект за решение: Общото събрание на акционерите ще разгледа проект за изменение на устава на дружеството.“

На основание чл. 214, ал. 2 от ЗППЦК, решението 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 Административния съд – София област 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.

**ЗАМЕСТНИК-ПРЕДСЕДАТЕЛ НА КФН,
РЪКОВОДЕЩ УПРАВЛЕНИЕ „НАДЗОР
НА ИНВЕСТИЦИОННАТА ДЕЙНОСТ“:**

МАРИЯ ФИЛИПОВА