



КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

РЕШЕНИЕ № 418 – ПД от 18.06.2021 г.

„Никотиана - БТ Холдинг“ АД, гр. София притежава статут на публично дружество и е вписано под № РГ-05-24 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 Закон за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), на подзаконовите нормативни актове по прилагането му.

Чрез единната система за предоставяне на информация на КФН по електронен път - e-Register, вх. № 10-05-2723 от 24.05.2021 г., публичното дружество „Никотиана - БТ Холдинг“ АД, гр. София е представило покана за свикване на редовно годишно общо събрание на акционерите (РГОСА), насрочено за 30.06.2021 г., респективно за 14.07.2021 г., при условията на чл. 115, ал. 14 от ЗППЦК.

От нея е видно, че в дневния ред на РГОСА е включена точка 9, предвиждаща избор на членовете на одитния комитет.

В тази връзка и предвид точка девет от дневния ред е видно, че Управителния съвет (УС) на „Никотиана - БТ Холдинг“ АД, предлага на вниманието на акционерите на публичното дружество да вземат решение за избор на одитния комитет. Въпросната точка кореспондира с разпоредбите на чл. 107, ал. 4 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), която е допълнена с Държавен вестник, бр. 18 от 2020 г. и е в сила от 28.02.2020 г. Материалноправната разпоредба на чл. 107, ал. 4 от ЗНФО, относима към предприятията с обществен интерес, каквото е „Никотиана - БТ Холдинг“ АД, с горепосоченото допълнение регламентира минималния брой на членовете на одитния комитет - трима, включително председателя. Мнозинството от тях следва да 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, прокурор 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, и е необходимо да е представен на вниманието на акционерите в срока по чл. 115, ал. 5 от ЗППЦК.**

Чл. 107, ал. 4 от ЗНФО е императивна по своя характер. Следователно, законодателят не предвижда възможност за каквито и да било отклонения от регламентирания ред, които да се случват по волята или след преценка от страна на поднадзорното лице. В този ред на мисли, всяко отклонение от предписаните правила, следва да се възприема и съответно да се третира като незаконосъобразно действие, което е в разрез с установения правов ред. Подобно действие следва да бъде своевременно предотвратявано, за да не увреди по какъвто и да било начин интересите

на инвеститорите в ценни книжа. В тази връзка, за всеки кандидат за член на одитния комитет следва да представи на вниманието на акционерите по реда на чл. 115, ал. 5 от ЗППЦК декларация за липса на обстоятелства по чл. 107, ал. 5, изр. първо, вр. с ал. 4, изр. трето от ЗНФО, а така също и всеки от тях следва да отговори на условията на чл. 3 на същия член, а именно - да притежава 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.

В конкретния случай, УС на „Никотиана - БТ Холдинг“ АД е предложил избор на членове на одитния комитет, **без да представи дължимите писмени материали за всеки един от тях в изпълнение чл. 115, ал. 5, вр. ал. 4 от ЗППЦК, вр. чл. 107, ал. 5, вр. с ал. 4 от ЗНФО.**

Предвид горното и поради факта, че при свикване на РГОСА на „Никотиана - БТ Холдинг“ АД, насрочено за 30.06.2021 г., съответно за 14.07.2021 г., в хипотезата на чл. 115, ал. 14 от ЗППЦК, не са спазени императивни нормативни изисквания, накърнено е правото на информация на акционерите и са застрашени интересите на инвеститорите, са налице материалноправни предпоставки за откриване на административно производство по издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка по чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК.

В тази връзка, с писмо, изх. № РГ-05-24-9 #1 от 11.06.2021 г., в съответствие с чл. 26, ал. 1 от Административнопроцесуалния кодекс (АПК) и чл. 213, ал. 1 и ал. 2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), във връзка с чл. 15, ал. 1, т. 4 от Закона за Комисията за финансов надзор (ЗКФН), Ви уведомявам, че на основание чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК, вр. с чл. 115, ал. 5, вр. ал. 4 от ЗППЦК, вр. чл. 107, ал. 5, изр. първо, вр. ал. 4, изр. трето от ЗНФО, е открито административно производство по издаване на индивидуален административен акт по прилагане на принудителна административна мярка със следния диспозитив:

„Задължавам „Никотиана - БТ Холдинг“ АД, гр. София да не подлага на гласуване на редовно годишно общо събрание на акционерите, насрочено за 30.06.2021 г. от 11:00 часа, съответно за 14.07.2021 г. от 11:00 часа, при условията на чл. 115, ал. 14 от ЗППЦК, т. 9 от дневния ред на РГОСА в частта:

9. Избор на членове на Одитния комитет по предложение на Управителния съвет; Предложение за решение: Общото събрание приема предложените от Управителния съвет членове на Одитния комитет.“

На дружеството е предоставен 3-дневен срок от получаване на писмото за депозиране на обяснения или възражения по така откритото административно производство.

С писмо, вх. № РГ-05-24-9 от 16.06.2021г., дружеството съобщава, че на предстоящото РГОСА точка 9 от дневния ред няма да бъде подложена на гласуване. Във връзка с представените обяснения, следва да се обърне внимание на дружеството, че с налагането на настоящата принудителна административна мярка се задължава дружеството да не подлага на гласуване само част от точка 9, а именно избора на членове на одитния комитет, но не и приемането на Статут на одитния комитет на „Никотиана БТ Холдинг“ АД, който е представен в писмените материали за РГОСА.

Предвид обстоятелството, че при свикване на РГОСА на „Никотиана БТ Холдинг“ АД, насрочено за 30.06.2021 г., съответно за 14.07.2021 г., в хипотезата на чл. 115, ал. 14 от ЗППЦК, 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. чл. 115, ал. 5 и ал. 4 от ЗППЦК, вр. чл. 107, ал. 5, изр. първо, вр. ал. 4, изр. трето от ЗНФО, вр. чл. 59, ал. 1 и ал. 2 от АПК,

РЕШИХ:

Задължавам „Никотиана - БТ Холдинг“ АД, гр. София да не подлага на гласуване на редовно годишно общо събрание на акционерите, насрочено за 30.06.2021 г. от 11:00 часа, съответно за 14.07.2021 г. от 11:00 часа, при условията на чл. 115, ал. 14 от ЗППЦК, т. 9 от дневния ред на РГОСА в частта:

9. Избор на членове на Одитния комитет по предложение на Управителния съвет.; Предложение за решение: Общото събрание приема предложените от Управителния съвет членове на Одитния комитет.

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, 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,
РЪКОВОДЕЩ УПРАВЛЕНИЕ „НАДЗОР
НА ИНВЕСТИЦИОННАТА ДЕЙНОСТ“:**

МАРИЯ ФИЛИПОВА