

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

РЕШЕНИЕ № 537– ПД
03.06.2014 г.

„Булгартабак Холдинг“ АД, гр. София, е публично дружество, вписано във водения от Комисия за финансов надзор (КФН) регистър по чл. 30, ал. 1, т. 3 от Закона за Комисията за финансов надзор (ЗКФН) и като такова е адресат на разпоредбите на Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и подзаконовите актове по прилагането му.

Чрез единната система за предоставяне на информация по електронен път на КФН – e-Register, с електронна форма, вх. 10-05-10766 от 30.04.2014 г., „Булгартабак Холдинг“ АД е представило консолидиран финансов отчет към 31.12.2013 г.

В пояснителните бележки към отчета и по-конкретно в т. 3 „Преустановена дейност“ е оповестена следната информация:

„Към края на отчетния период, Ръководството на Групата е приело план за продажба дружеството „Табак Маркет“ АД, при наличието на съответните благоприятни условия за това. В рамките на първото тримесечие на 2014 г. е постигната договореност за продажба на всички притежавани от Групата акции (представляващи общо 100% от капитала) на дружеството „Табак Маркет“ АД на купувачи извън групата Булгартабак. Договорените условия за осъществяване на продажбите са възникнали през месец март 2014г. и към 27.03.2014г. 100% от акциите на Табак Маркет АД, са прехвърлени на купувачите.

Съответно, дружеството „Табак Маркет“ АД и неговите дъщерни предприятия „Елиза 1999 ЕООД“ и „Разпространение на печата АД“ са представени в настоящия отчет, като група за изваждане от употреба, държана за продажба.”

С оглед извършване на проверка на оповестената в пояснителните бележки към консолидирания финансов отчет на „Булгатабак Холдинг“ АД към 31.12.2013 г. информация, от „Булгартабак Холдинг“ АД, с писмо, изх. № РГ-05-180-5 от 10.05.2014 г. са поискани копие на договор, както и всички допълнителни споразумения към него, въз основа на който са продадени акции от капитала на „Табак Маркет“ АД, както и протоколи от проведени заседания на СД на „Булгартабак Холдинг“ АД, обективиращи взето решение за продажба на акции от капитала на „Табак Маркет“ АД.

В указания с писмото на КФН срок, дружеството не представя поисканата информация и документи. Вместо това, с писмо, вх. № РГ-05-180-5 от 16.05.2014 г., подписано от изпълнителния директор на „Булгартабак Холдинг“ АД – Венцислав Чолаков, публичното дружество уведомява надзорния орган, че „Булгартабак Холдинг“ АД е възпрепятствано да предостави поисканата информация, без да се излагат конкретни причини за това.

Цитирайки дословно разпоредбата на чл. 18, ал. 1, т. 1 от ЗКФН, изпълнителният директор на „Булгартабак Холдинг“ АД посочва, че в писмото на КФН, с което се изискват документите, *„не се съдържат данни за извършени нарушения от страна на „Булгартабак Холдинг“ АД, нито от неговите дъщерни дружества, нито от конкретно посочени трети лица.”* С оглед на това, а и предвид, че изискваната информация съдържа търговска тайна (свързана изцяло с дейността на трети за дружеството лица), публичното дружество не би могло да представи поисканите документи. В писмото се обосновава също, че от една страна не са налице законовите предпоставки за това, а от друга, биха се засегнали изключително много правата на трети лица – купувачи на сделката, от които „Булгартабак Холдинг“ АД няма нужното съгласие за предоставяне на тази информация. Обръща се внимание, че към настоящия момент, „Табак Маркет“ АД вече не е част от групата на „Булгартабак Холдинг“ АД.

Накрая в писмото си, изпълнителният директор на „Булгартабак Холдинг“ АД, изтъква, че изискваните документи касаят не „Булгартабак Холдинг“ АД, което е поднадзорно лице на КФН, а негово бивше дъщерно дружество, което вече не е част от групата, предвид което, съгласно ЗКФН, дейността на бившите дъщерни дружества на поднадзорните лица не може да бъде основание за изискване на информация от публичното дружество. Съгласно разпоредбата на чл. 18, ал. 9 от ЗКФН, за осъществяване на надзора на консолидирана основа, КФН има право да изисква от предприятията майки и от дъщерните дружества на лицата по чл. 1, ал. 2 всички необходими документи и информация. В случая, според изпълнителния директор не се касае за надзор на консолидирана основа, тъй като „Булгартабак Холдинг“ АД и „Табак Маркет“ АД не са в хипотезата на дружество-майка и дъщерно дружество по смисъла на цитираната разпоредба.

Във връзка с изложеното е необходимо да се има предвид, че преди продажбата на „Табак Маркет“ АД, публичното дружество „Булгартабак Холдинг“ АД притежава пряко 34.96% от капитала му, като чрез своето дъщерно дружество „Благоевград –БТ“ АД, в което притежава 96.56% от капитала, притежаващо 65.06% от капитала на „Табак Маркет“ АД го контролира.

Според нормата на чл. 18, ал. 1, т. 1 ЗКФН, при осъществяване на правомощията на Комисията и на нейните органи, членовете на комисията, както и определените по установения в този закон ред длъжностни лица от комисията, с оглед на възложените им задачи имат право да изискват писмени обяснения, документи, включително и заверени копия от документи, данни, сведения и други носители на информация от поднадзорните лица или от други лица, за които има данни, че нарушават разпоредбите на този закон или на други, както и да проверяват тяхната документация и отчетност. Анализът на цитираната разпоредба налага извода, че за да бъде изискан конкретен документ, обяснение, данни, сведения и пр., не е необходимо образуването на нарочна проверка, нито е необходимо преди изискването на документите и информацията да се обосновават предварително извършени нарушения. Касае се за конкретно процесуално действие, от което органът би могъл да черпи индиция за наличие на основание за образуване на проверка, което от своя страна обхваща редица отделни и взаимосвързани процесуални действия. Т.е. твърдението, че органът би могъл да изиска конкретна информация само и единствено в хипотезата на образувана нарочна проверка, е неоснователно. Изискването на конкретен документ или данни е отделно самостоятелно процесуално действие, което законът не обвързва изрично с наличието на вече образувана проверка, като предоставя на органа правомощието да го реализира самостоятелно с оглед целта му. В същия смисъл е Решение № 16068 от 04.12.2013 г. на тричленен състав на Върховния административен съд, постановено по адм. дело № 13097/2013 г., председател на Иван Раденков, потвърдено с Решение № 5505 от 23.04.2014 г. на петчленен състав на ВАС, постановени във връзка с приложена с Решение № 657-Е от 23.08.2013 г. принудителна административна мярка.

Информация за спазването на императивните разпоредби на ЗППЦК, уреждащи режима за прехвърляне на активи на голяма стойност (чл. 114 и следващите от ЗППЦК), както и конкретни данни за това дали е нарушение на приложимия закон би могло да се установи само след анализ на пълното съдържание на договора и съпътстващите го анекси. С непредставянето на поисканата информация, КФН е възпрепятствана да установи спазването на императивни разпоредби, въвеждащи определен ред при разпореждане с активи от страна на публичното дружество.

Относно разпоредбата на чл. 18, ал. 9 от ЗКФН, за осъществяване на надзора на консолидирана основа е необходимо да се отбележи, че „Булгартабак Холдинг“ АД упражнява контрол както пряко – чрез притежаваните от него акции от капитала на „Табак Маркет“ АД, така и непряко чрез притежаваните от дъщерното му дружество „Благоевград-БТ“ АД акции в дружеството, предвид което, становището на изпълнителния директор на „Булгартабак Холдинг“ АД, а именно, че не е налице подобна хипотеза, съответно публичното дружество е освободено от задължението си да представи

исканата информация в КФН е неоснователно.

Като е отчетено, че непредставянето в КФН на поисканите с писмо, изх. № РГ-05-180-5 от 10.05.2014 г., документи, възпрепятства упражняването на надзорните правомощия на заместник-председателя на КФН, ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност”, спрямо управляващите и представляващите публичното дружество „Булгартабак Холдинг” АД е открито административно производство по прилагане на принудителна административна мярка по чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК, със следния диспозитив:

„Задължавам управляващите и представляващите „Булгартабак Холдинг” АД, в 3-дневен срок от получаване на решението за прилагане на принудителна административна мярка, да представят в Комисията за финансов надзор, копие/копия на договор/и, както и всички допълнителни споразумения към него/тях, въз основа на които са продадени 34.96 % от капитала на „Табак Маркет” АД през първо тримесечие на 2014 г., както и протоколи от проведени заседания на Съвета на директорите (СД) на „Булгартабак Холдинг” АД, обективиращи взето решение за продажба на акции от капитала на „Табак Маркет” АД.

Представените копия на документи следва да бъдат заверени по реда на чл. 19, ал. 5, т. 5 от ЗКФН с полагане на надпис „Вярно с оригинала”, дата, печат и подпис на представляващите „Булгартабак Холдинг” АД.”

Писмо, изх. № РГ-05-180-11 от 27.05.2014 г., съдържащо уведомление за откриване на административно производство по прилагане на принудителна административна мярка е изпратено на официално обявения в КФН факс за кореспонденция с „Булгартабак Холдинг” АД, като на дружеството е предоставен 3-дневен срок за обяснения и възражения. От известието за доставяне е установено, че писмото е получено успешно на 27.05.2014 г., в 16:55 ч.

В срока, предоставен от Заместник-председателя на КФН, ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност” за обяснения и възражения по откритото производство по прилагане на принудителна административна мярка, в КФН не са представени такива.

Доколкото в КФН не са постъпили обяснения и възражения, които да послужат като правно основание за прекратяване на откритото спрямо публичното дружество производство по прилагане на принудителна административна мярка, както и предвид факта, че е възпрепятствана упражняването на контролната дейност на комисията, на основание чл. 15, ал. 1, т. 4 от ЗКФН, чл. 213, ал. 4 от ЗППЦК и чл. 212, ал. 1, т. 1, във връзка с чл. 215 от ЗППЦК във връзка с чл. 59, ал. 1 и ал. 2 от Административнопроцесуалния кодекс,

РЕШИХ:

Задължавам управляващите и представляващите „Булгартабак Холдинг” АД, в 3-дневен срок от получаване на решението за прилагане на принудителна административна мярка, да представят в Комисията за финансов надзор, копие/копия на договор/и, както и всички допълнителни споразумения към него/тях, въз основа на които са продадени 34.96 % от капитала на „Табак Маркет” АД през първо тримесечие на 2014 г., както и протоколи от проведени заседания на Съвета на директорите (СД) на „Булгартабак Холдинг” АД, обективиращи взето решение за продажба на акции от капитала на „Табак Маркет” АД.

Представените копия на документи следва да бъдат заверени по реда на чл. 19, ал. 5, т. 5 от ЗКФН с полагане на надпис „Вярно с оригинала”, дата, печат и подпис на представляващите „Булгартабак Холдинг” АД.

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.

НИКОЛАЙ ПОПОВ

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