

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

РЕШЕНИЕ № 388 – ПД

21.05.2013 г.

„ЯВОР” АД, гр. Петрич, е публично дружество, вписано под № РГ-05-476 в регистъра на публичните дружества и други емитенти на ценни книжа, воден от Комисията за финансов надзор (КФН), и като такова е адресат на разпоредбите на Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и на подзаконовите актове по прилагането му.

С електронна форма, постъпила в КФН чрез единната система за предоставяне на информация по електронен път – e-Register, вх. № 10-05-10306/30.04.2013 г., на основание чл. 115, ал. 5 от ЗППЦК, „Явор” АД, гр. Петрич, представя покана по чл. 223 от Търговския закон (ТЗ) със съдържание по чл. 115, ал. 2 от ЗППЦК за свикването на редовно годишно общо събрание на акционерите (РГОСА) на дружеството на 01.06.2013 г., съответно за 15.06.2013 г. при условията на чл. 227, ал. 3 от ТЗ. Поканата е вписана в Търговския регистър (ТР), воден Агенция по вписванията към Министерство на правосъдието, на 25.04.2013 г., вписване номер 20130425191110.

Видно от вписаната в ТР и представена в КФН покана предварително обявеният дневен ред на предстоящото редовно годишно общо събрание на акционерите на дружеството включва следните точки:

„2. Приемане на доклада на независимия одитор за 2012 г.; Проект за решение: ОС приема доклада на независимия одитор за 2012 г.

3. Приемане на годишния финансов отчет на дружеството за 2012 г.; Проект за решение: ОС приема годишния финансов отчет на дружеството за 2012 г.

4. Освобождаване на членовете на СД от отговорност за дейността им през 2012 г.; Проект за решение: ОС освобождава членовете на СД от отговорност за дейността им през 2012 г.”

От дневния ред на предстоящото РГОСА е видно, че предложението на съвета на директорите (СД) на „Явор” АД, гр. Петрич, по точка 2 е да бъде приет докладът на независимия одитор за 2012 г. Такъв, видно от информацията, представена в КФН и от медията, чрез която дружеството разпространява регулирана информация до обществеността – www.x3news.com, не е наличен като част от писмените материали по чл. 224 от ТЗ, което представлява непълнота в материалите към поканата за свикване на РГОСА в нарушение на изискването на чл. 115, ал. 5 от ЗППЦК във връзка с чл. 224 от ТЗ. Разпоредбата на чл. 224 от ТЗ, регламентиращ правото на сведение на акционерите, предвижда задължение за акционерното дружество да им предостави на разположение писмени материали, свързани с дневния ред на общото събрание, най-късно до датата на обявяването на поканата за свикване на ОСА. Специалният закон създава допълнително задължение за публичното дружество да изпрати в КФН поканата за общото събрание заедно с материалите по чл. 224 от ТЗ най-малко 30 дни преди неговото откриване (чл. 115, ал. 5, изр. първо, предл. първо от ЗППЦК). Предоставянето на материали по дневния ред в законоустановен срок гарантира правото на сведения на акционерите на публичното дружество.

В точка 3 от дневния ред на РГОСА на „Явор” АД, гр. Петрич, насрочено за 01.06.2013 г., СД на публичното дружество предлага на ОСА да приеме годишния финансов отчет (ГФО) за дейността на „Явор” АД, гр. Петрич, за 2012 г.

В чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК е посочено съдържанието на ГФО за съответната година. Съгласно чл. 100н, ал. 4, т. 1 ГФО съдържа заверен от регистриран одитор финансов отчет по Закона за счетоводството, както и доклад на одитора. С електронна форма, вх. № 10-05-7005 от 29.03.2013 г., постъпила в КФН чрез системата e-Register, публичното дружество

представя ГФО за 2012 г. без одиторска заверка и одиторски доклад. В прикачен в същата форма файл с наименование „ДО КФН.pdf“ изпълнителният директор на „Явор“ АД обяснява, че поради невъзможност на одитора да завери ГФО за 2012 г. до 31.03.2013 г., заверката и предаването на одиторския доклад ще бъдат извършени до 30.04.2013 г. и ще бъдат надлежно представени в КФН. Видно от електронната форма, вх. № 10-05-10306 от 30.04.2013 г., която съдържа поканата за свикване на РГОСА и материалите към нея, като материал е прикачен файл с наименование „GFO-2012.pdf“, който представлява незаверен от одитор „самостоятелен финансов отчет“ на дружеството към 31.12.2012 г. Представеният самостоятелен финансов отчет на дружеството към 31.12.2012 г. без одиторска заверка не отговаря на изискванията на чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК относно съдържанието на ГФО. Предвид това представеният по този начин документ не представлява ГФО за дейността на публичното дружество съгласно изискванията на ЗППЦК.

За да бъде приет от ОСА, ГФО за 2012 г. следва да бъде представен като част от материалите към поканата за свикване на РГОСА ГФО за дейността по чл. 100н от ЗППЦК. Такъв, видно от информацията в КФН, липсва, което представлява непълнота в материалите към поканата за свикване на РГОСА.

Във връзка с изискването на чл. 115 от ЗППЦК поканата за ОСА и материалите по чл. 224 от ТЗ да се изпращат на КФН и да се предоставят на вниманието на акционерите най-малко 30 дни преди откриването на събранието, е налице невъзможност материалите за предстоящото РГОСА за 2012 г. на „Явор“ АД да бъдат коригирани и допълнени в законоустановения срок.

Точка 4 от дневния ред на РГОСА на „Явор“ АД, насрочено за 01.06.2013 г., съдържа предложение да бъдат освободени от отговорност за дейността си през 2012 г. членовете на СД. Императивната разпоредба на чл. 116в, ал. 8 от ЗППЦК посочва, че ОСА може да освободи от отговорност член на управителен или контролен орган на общо събрание при наличие на заверен от регистриран одитор ГФО за предходната година, приет от РГОСА.

Предвид обстоятелството, че като материал към поканата за свикване на РГОСА за 2012 г. на „Явор“ АД, гр. Петрич, не е представен ГФО за 2012 г. със съдържанието по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК, част от който следва да е завереният от регистриран одитор финансов отчет по Закона за счетоводството, както и доклад на одитора, няма как такъв да бъде приет от общото събрание. В КФН не е налична информация одитиран ГФО за дейността на дружеството за 2012 г. да е приет от ОСА. Следователно не са налице предпоставките, предвидени в ЗППЦК, при които ОСА може да освободи от отговорност членовете на СД на публичното дружество за дейността им през 2012 г.

Несъобразяването с императивни разпоредби на ЗППЦК е предпоставка за прилагането на принудителна административна мярка по чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК, с оглед на което е открито производство по издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка по чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК, за което дружеството е уведомено с писмо, изх. № РГ-05-476-12 от 10.05.2013 г.

Със същото писмо е предоставен тридневен срок за внасяне в КФН на обяснения и/или възражения по така иницирираното административно производство. Видно от обратната разписка писмото е получено от дружеството на 15.05.2013 г.

В срока за обяснения и/или възражения, както и към момента на постановяване на настоящото решение, такива не са постъпили в КФН от страна на дружеството.

С оглед на гореизложеното и на основание чл. 15, ал. 1, т. 4 от Закона за Комисията за финансов надзор (ЗКФН), чл. 213, ал. 4 от ЗППЦК, чл. 212, ал. 1, т. 1 във връзка с чл. 115, ал. 5, ЗППЦК и чл. 116в, ал. 8 от ЗППЦК, във връзка с чл. 223, ал. 4, т. 5 от Търговския закон (ТЗ) и чл. 215 от ЗППЦК във връзка с чл. 59, ал. 1 и ал. 2 от Административнопроцесуалния

кодекс (АПК),

РЕШИХ:

Задължавам „ЯВОР” АД, гр. Петрич, да не подлага на гласуване т. 2, т. 3 и т. 4 от дневния ред на свиканото за 01.06.2013 г., респективно на 15.06.2013 г. при условията на чл. 227, ал. 3 от ТЗ, редовно годишно общо събрание на акционерите на дружеството.

Съгласно чл. 214, ал. 2 от ЗППЦК решението подлежи на незабавно изпълнение, независимо от неговото обжалване.

Съгласно чл. 15, ал. 3 от ЗКФН решението може да бъде обжалвано по административен ред пред КФН по реда на АПК в 14-дневен срок от съобщаването му.

Съгласно чл. 15, ал. 4 от ЗКФН 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.

По производството не са правени разноси.

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

НИКОЛАЙ ПОПОВ