

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

РЕШЕНИЕ № 484 – ДСИЦ
26.06.2013 г.

„Булгари Резерв Пропъртис” АДСИЦ, гр. София, е публично дружество, вписано под № РГ-05-1424 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. № 10-05-11753 от 20.05.2013 г., на основание чл. 115, ал. 5 от ЗППЦК в комисията е представена покана по чл. 115, ал. 2 от ЗППЦК за свикването на редовно годишно общо събрание на акционерите (РГОСА) на „Булгари Резерв Пропъртис” АДСИЦ, насрочено за 27.06.2013 г., съответно за 11.07.2013 г. при условията на чл. 227, ал. 3 от Търговския закон (ТЗ). Поканата е обявена и в Търговския регистър (ТР), воден от Агенцията по вписванията, на 17.05.2013 г. (вписване № 20130517141909).

Дневният ред на РГОСА за 2012 г. на „Булгари Резерв Пропъртис” АДСИЦ, гр. София, насрочено за 27.06.2013 г., включва точки със следното съдържание:

„2. Доклад на регистрирания одитор за извършената проверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2012 г.; **Проект на решение:** Общото събрание на акционерите на „БУЛГАРИ РЕЗЕРВ ПРОПЪРТИС” АДСИЦ приема доклада на регистрирания одитор за извършената проверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2012 г.

3. Одобряване и приемане на годишния финансов отчет на „БУЛГАРИ РЕЗЕРВ ПРОПЪРТИС” АДСИЦ за 2012 г.; **Проект за решение:** Общото събрание на акционерите одобрява и приема годишния финансов отчет на дружеството за 2012 г.;

4. Вземане на решение за освобождаване от отговорност членовете на Съвета на директорите на „БУЛГАРИ РЕЗЕРВ ПРОПЪРТИС” АДСИЦ за дейността им през 2012 г.; **Проект на решение:** Общото събрание на акционерите на „БУЛГАРИ РЕЗЕРВ ПРОПЪРТИС” АДСИЦ освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите за дейността им през 2012 г. (за периода от 01.01.2012 г. /включително/ до 31.12.2012 г. /включително/).”

Във връзка с предложенията по т. т. 2 – 4 от дневния ред на РГОСА за 2012 г. на „Булгари Резерв Пропъртис” АДСИЦ, насрочено за 27.06.2013 г., съответно за 11.07.2013 г. при условията на чл. 227, ал. 3 от ТЗ, при извършена проверка на представената и налична в КФН информация се констатира нарушение на чл. 115, ал. 5 от ЗППЦК във връзка с чл. 224, ал. 1 от ТЗ, тъй като липсват материали във връзка с посочените точки от дневния ред, а именно – заверен от регистриран одитор годишен финансов отчет за дейността за 2012 г. на „Булгари Резерв Пропъртис” АДСИЦ и одиторски доклад.

Към поканата за РГОСА за 2012 г. на „Булгари Резерв Пропъртис ” АДСИЦ, насрочено за 27.06.2013 г., по посочените точки не са приложени писмени материали по чл. 224 от ТЗ. Със самостоятелна електронна форма за представяне на годишен отчет на публично дружество и емитент на ценни книжа, вх. № 10-05-8310 от 12.04.2013 г., постъпила в КФН чрез единната система за предоставяне на информация

по електронен път – e-Register, са представени незаверен от регистриран одитор годишен финансов отчет за 2012 г. на „Булгари Резерв Пропъртис” АДСИЦ и приложения към него. Вместо одиторски доклад е приложено писмо от избрания регистриран одитор – специализирано одиторско предприятие „Ей Си Одит” ООД, в което се посочва, че одиторският ангажимент е поет с писмо за възлагане и договор за извършване на независим финансов одит от 27.01.2013 г., като договореният срок за извършване на одита е 30.04.2013 г. В посочения срок в КФН не е представен заверен от регистриран одитор годишен финансов отчет за 2012 г. на „Булгари Резерв Пропъртис” АДСИЦ.

Общата уредба на годишното приключване на акционерно дружество се съдържа в глава четиринадесета „Акционерно дружество”, раздел X „Годишно приключване и разпределение на печалбата” и раздел XI „Проверка на годишното приключване”. Разпоредбата на чл. 248, ал. 1 от ТЗ изисква годишният финансов отчет (ГФО) да бъде проверен от назначените от общото събрание регистрирани одитори, като чл. 251, ал. 3, изр. първо от ТЗ изрично посочва, че без проверка на регистрирани одитори годишният финансов отчет не може да се приеме от общото събрание. Представеният ГФО за 2012 г. на „Булгари Резерв Пропъртис” АДСИЦ не отговаря на изискването на Търговския закон да е проверен от регистриран одитор, с оглед на което не може да бъде представен за приемане от общото събрание.

Липсата на материали по т. 2 и 3 от дневния ред на РГОСА за 2012 г. на „Булгари Резерв Пропъртис” АДСИЦ – годишен финансов отчет за 2012 г. и одиторски доклад към него – представлява 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 и безпрепятственото упражняване на членствените им права. Управителният орган е длъжен да изготви конкретни материали по точките от дневния ред на ОСА и своевременно да ги представи на акционерите, като по този начин им осигурява цялостна и пълна информация по въпросите и предложенията от дневния ред, които ще се обсъждат на събранието.

Относно предложението по т. 4 от обявения дневен ред на РГОСА на „Булгари Резерв Пропъртис” АДСИЦ за вземане на решение от ОСА за освобождаване на членовете на съвета на директорите на дружеството от отговорност за дейността им през 2012 г., следва да се има предвид разпоредбата на чл. 116в, ал. 8 от ЗППЦК, която поставя освобождаването от отговорност на членовете на управителните органи в зависимост от наличието на заверен и приет от редовното годишно общо събрание на акционерите годишен финансов отчет. Предвид липсата на заверен от регистриран одитор ГФО за 2012 г. на „Булгари Резерв Пропъртис” АДСИЦ, който да бъде предоставен на ОСА за приемане, не са налице предпоставките за освобождаване от отговорност на членовете на СД на дружеството, и тази точка от дневния ред не следва да се подлага на гласуване от РГОСА.

Съгласно чл. 115, ал. 5, във връзка с ал. 4 от ЗППЦК, материалите на ОСА по чл. 224 от Търговския закон се изпращат на КФН и се предоставят на вниманието на

акционерите най-малко 30 дни преди откриването на събрание. Във връзка с горното е налице невъзможност материалите за предстоящото РГОСА на „Булгари Резерв Пропъртис“ АДСИЦ да бъдат коригирани и допълнени в законоустановения срок.

С оглед на гореизложеното е налице нарушение на императивната разпоредба на чл. 115, ал. 5, изр. първо от ЗППЦК във връзка с чл. 224, ал. 1 от ТЗ и във връзка с чл. 116в, ал. 8 от ЗППЦК от страна на „Булгари Резерв Пропъртис“ АДСИЦ. Неспазването на тези императивни правни норми накърнява правото на акционерите на информация и възпрепятства нормалното упражняване на правото им глас, с което се застрашават техните интересите.

С оглед на това 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-05-1424-41 / 21.06.2013 г., изпратено на адреса на управление на дружеството. Със същото писмо е предоставен срок до 25.06.2013 г. за представяне в КФН на обяснения и/или възражения по така иницираното административно производство. Видно от обратната разписка писмото е получено на адреса на управление на дружеството на 25.06.2013 г.

В предоставения срок не са постъпили възражения или обяснения от дружеството. С оглед установеното от КФН закононарушение, както и обстоятелството, че опасността за интересите на акционерите на публичното дружество не е преодоляна, са налице правните предпоставки за издаването на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка по чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК.

Предвид гореизложеното, на основание чл. 15, ал. 1, т. 4 от Закона за Комисията за финансов надзор (ЗКФН), чл. 213, ал. 4, във връзка с чл. 212, ал. 1, т. 1 и чл. 215 от ЗППЦК, във връзка с чл. 115, ал. 5, изр. първо от ЗППЦК във връзка с чл. 224, ал. 1 от ТЗ и във връзка с чл. 116в, ал. 8 от ЗППЦК, във връзка с чл. 59, ал. 2 от Административнопроцесуалния кодекс (АПК),

РЕШИХ:

Задължавам „Булгари Резерв Пропъртис“ АДСИЦ, гр. София, да не подлага на гласуване точки 2, 3 и 4 от обявения дневния ред на редовно годишно общо събрание на акционерите на дружеството, насрочено за 27.06.2013 г., съответно за 11.07.2013 г. при условията на чл. 227, ал. 3 от Търговския закон, със следното съдържание:

2. Доклад на регистрирания одитор за извършената проверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2012 г.; Проект на решение: Общото събрание на акционерите на „БУЛГАРИ РЕЗЕРВ ПРОПЪРТИС“ АДСИЦ приема доклада на регистрирания одитор за извършената проверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2012 г.

3. Одобряване и приемане на годишния финансов отчет на „БУЛГАРИ РЕЗЕРВ ПРОПЪРТИС“ АДСИЦ за 2012 г.; Проект за решение: Общото събрание на акционерите одобрява и приема годишния финансов отчет на дружеството за 2012 г.;

4. Вземане на решение за освобождаване от отговорност членовете на Съвета на директорите на „БУЛГАРИ РЕЗЕРВ ПРОПЪРТИС“ АДСИЦ за дейността им през 2012 г.; Проект на решение: Общото събрание на акционерите на „БУЛГАРИ РЕЗЕРВ ПРОПЪРТИС“ АДСИЦ освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите за дейността им през 2012 г. (за периода от 01.01.2012 г. /включително/ до 31.12.2012 г. /включително/).

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.

Съгласно чл. 15, ал. 5 от ЗКФН обжалването на решението по чл. 15, ал. 4 от ЗКФН не спира изпълнението му.

По производството не са правени разноси.

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

НИКОЛАЙ ПОПОВ