

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

РЕШЕНИЕ № 517 – ПД

05.07.2013 г.

„Заваръчни машини” АД, гр. Перник, е публично дружество, вписано под № РГ-05-606 в регистъра на публичните дружества и други емитенти на ценни книжа, воден от Комисията за финансов надзор (КФН), и като таква 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. № 10-05-13534 от 07.06.2013 г., на основание чл. 115, ал. 5 от ЗППЦК е представена покана по чл. 115, ал. 2 от ЗППЦК за свикването на редовно годишно общо събрание на акционерите (РГОСА) на „Заваръчни машини” АД на 07.07.2013 г., съответно за 30.07.2013 г. при условията на чл. 115, ал. 12 от ЗППЦК. Поканата е обявена и в Търговския регистър (ТР), воден от Агенцията по вписванията, на 05.06.2013 г. (вписване № 20130605112649).

Дневният ред на РГОСА за 2012 г. на „Заваръчни машини” АД, насрочено за 07.07.2013 г., включва точки със следното съдържание:

„2. Приемане на Годишния финансов отчет на дружеството за 2012 год.

Проект за решение: Общото събрание на акционерите приема Годишния финансов отчет на дружеството за 2012 год.

3. Приемане на доклада на дипломирания експерт-счетоводител за извършената проверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2012 год.

Проект за решение: Общото събрание на акционерите приема доклада на дипломирания експерт-счетоводител за извършената проверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2012 год.

...

7. Освобождаване от отговорност на членовете на Съвета на Директорите за дейността им през 2012 год.

Проект за решение: Общото събрание на акционерите освобождава от отговорност членовете на Съвета на Директорите за дейността им през 2012 год.

...

10. Избор на Константин Костадинов за член на Съвета на Директорите в рамките на мандата на досегашния член на Съвета на директорите.

Проект за решение: Общото събрание на акционерите избира Константин Костадинов за член на Съвета на Директорите в рамките на мандата на досегашния член на Съвета на Директорите.

11. Избор на Радостин Цветанов за член на Съвета на Директорите в рамките на мандата на досегашния член на Съвета на директорите.

Проект за решение: Общото събрание на акционерите избира Радостин Цветанов за член на Съвета на Директорите в рамките на мандата на досегашния член на Съвета на Директорите.

...

14. Избор на регистриран експерт-счетоводител за 2013 год. За проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството.

Проект за решение: Общото събрание на акционерите избира регистриран експерт-счетоводител за 2013 год. за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството.”

Във връзка с предложенията по т. 2, 3, 7, 10, 11 и 14 от дневния ред на РГОСА за 2012 г. на „Заваръчни машини” АД, гр. Перник, насрочено за 07.07.2013 г., съответно за 30.07.2013 г. при условията на чл. 115, ал. 12 от ЗППЦК, при извършена проверка на представената и налична в КФН информация се констатираха нарушения на чл. 115, ал. 2 от ЗППЦК във връзка с чл. 223, ал. 4, т. 5, предл. второ от Търговския закон (ТЗ) и на чл. 115, ал. 5 от ЗППЦК във връзка с чл. 224, ал. 1 от ТЗ и във връзка с чл. 224, ал. 2 от ТЗ във връзка с чл. 116а, ал. 4, изр. второ от ЗППЦК, тъй като липсват конкретни предложения и материали по посочените точки от дневния ред.

Липсата на материали по т. 2 и 3 от дневния ред на РГОСА за 2012 г. на „Заваръчни машини” АД, гр. Перник – 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 осигурява, че акционерите ще получат цялостна и пълна информация за въпросите и предложенията от дневния ред, които ще се обсъждат на събранието, и че ОСА ще е в състояние да вземе обосновано и информирано решение.

Към поканата за РГОСА за 2012 г. на „Заваръчни машини” АД, насрочено за 07.07.2013 г., съответно за 30.07.2013 г. при условията на чл. 115, ал. 12 от ЗППЦК, не са приложени писмени материали по т. 2 и 3 от предварително обявения дневен ред, а именно – заверен от регистриран одитор годишен финансов отчет за дейността за 2012 г. на дружеството и одиторски доклад. Със самостоятелна електронна форма за представяне на годишен отчет на публично дружество и емитент на ценни книжа, вх. № 10-05-13649 от 10.06.2013 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 (ГФО) за 2012 г. на „Заваръчни машини” АД и приложения към него. Вместо одиторски доклад върху годишния финансов отчет за 2012 г. на „Заваръчни машини” АД е представен одиторски доклад върху ГФО за 2011 г. на дружеството.

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 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 „Заваръчни машини” АД, гр. Перник, 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 и съответните точки от дневния ред не следва да бъдат подлагани на гласуване от РГОСА.

Относно предложението по т. 7 от обявения дневен ред на РГОСА на „Заваръчни

машини” АД 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 годишен финансов отчет. Предвид липсата на заверен от регистриран одитор ГФО за 2012 г. на „Заваръчни машини” АД, не е изпълнено изискването, обуславящо освобождаването от отговорност на членовете на СД на дружеството, и тази точка от дневния ред не следва да се подлага на гласуване от РГОСА.

Освен общото изискване на чл. 224 от ТЗ за предоставяне на разположение на акционерите на писмени материали, свързани с дневния ред на общото събрание, най-късно до датата на обявяването на поканата за свикване на ОСА, изр. първо от ал. 2 от същата разпоредба предвижда допълнително изискване, когато дневният ред включва избор на членове на съвет на директорите, а именно, че материалите по дневния ред следва да включват данни за имената, постоянния адрес и професионалната квалификация на лицата, предложени за членове. Специалният закон – чл. 116а, ал. 4, изр. второ от ЗППЦК – въвежда допълнително задължение за публичните дружества да представят като част от писмените материали за общото събрание, в чийто дневен ред е предвиден избор на членове на СД, свидетелства за съдимост на кандидатите и декларации по чл. 116а, ал. 2 от ЗППЦК, когато е приложимо.

От представената в КФН покана за свикване на РГОСА за 2012 г. на „Заваръчни машини” АД, гр. Перник, и приложените към нея писмени материали, е видно, че по т. 10 и 11 от дневния ред, предвиждащи избор на Константин Костадинов и Радостин Цветанов за нови членове на СД, липсват както писмените материали съгласно общия закон – данни за постоянния адрес и професионалната квалификация на кандидатите, така и съгласно специалния закон – свидетелства за съдимост и декларации по чл. 116а, ал. 2 от ЗППЦК, в случай, че е приложимо.

Липсата на материали и конкретно предложение по посочените точки 10 и 11 от дневния ред на РГОСА за 2012 г. на „Заваръчни машини” АД накърнява правото на сведение на акционерите, като не им позволява да се запознаят своевременно с кандидатурите на предложените членове на СД, и възпрепятства нормалното упражняване на акционерните им права, с което са застрашени интересите им.

Относно предложението по т. 14 от обявения дневен ред на РГОСА на „Заваръчни машини” АД, гр. Перник, предвиждаща избор на регистриран експерт-счетоводител за 2013 г. следва да се има предвид разпоредбата на чл. 115, ал. 2 от ЗППЦК, която определя задължителното съдържание на поканата за свикване на общо събрание на публично дружество. Нормата на чл. 115, ал. 2 от ЗППЦК е императивна по своя характер, тъй като служи за гаранция за защита на интересите на инвеститорите и неотменимото им право да бъдат информирани за въпросите, които ще се обсъждат на събранието. Разпоредбата на чл. 223, ал. 4, т. 5 от ТЗ, към която чл. 115, ал. 2 от ЗППЦК изрично препраща, изисква поканата за свикване на общо събрание на акционерите, да съдържа дневен ред на въпросите, предложени за обсъждане, както и **конкретни предложения за решения**. В конкретния случай по посочената точка от предварително обявения дневен ред на РГОСА за 2012 г. на „Заваръчни машини” АД липсва конкретно предложение от страна на СД за регистриран одитор, който да провери и завери годишния финансов отчет на дружеството за 2013 г. Такова предложение не се съдържа и в приложените към поканата писмени материали по чл. 224 от ТЗ, включително в доклада на одитния комитет в нарушение на изискването на чл. 40к от Закона за независимия финансов одит, който предвижда, че избора на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит, се извършва въз основа на препоръка на одитния комитет.

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 „Заваръчни машини” АД да бъдат коригирани и допълнени в законоустановения срок.

С оглед на гореизложеното са налице нарушения на чл. 115, ал. 5 от ЗППЦК във връзка с чл. 224, ал. 1 от ТЗ и във връзка с чл. 224, ал. 2 от ТЗ във връзка с чл. 116а, ал. 4, изр. второ от ЗППЦК и на чл. 115, ал. 2 от ЗППЦК във връзка с чл. 223, ал. 4, т. 5, предл. второ от ТЗ от страна на „Заваръчни машини” АД. Неспазването на тези императивни правни норми възпрепятства нормалното упражняване на правото на глас на акционерите и създава опасност от застрашаване на интересите им, 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-05-606-4 от 28.06.2013 г., изпратено на 01.07.2013 г. на официално обявения в КФН факс 076 / 604610.

Със същото писмо е предоставен срок до 03.07.2013 за внасяне в КФН на обяснения и/или възражения по така иницирираното административно производство. 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, във връзка с чл. 115, ал. 5 от ЗППЦК във връзка с чл. 224, ал. 1 от ТЗ и във връзка с чл. 224, ал. 2 от ТЗ във връзка с чл. 116а, ал. 4, изр. второ от ЗППЦК и на чл. 115, ал. 2 от ЗППЦК във връзка с чл. 223, ал. 4, т. 5, предл. второ от ТЗ във връзка с чл. 59, ал. 1 и ал. 2 от Административнопроцесуалния кодекс (АПК),

РЕШИХ:

Задължавам „Заваръчни машини” АД, гр. Перник, да не подлага на гласуване точки 2, 3, 7, 10, 11 и 14 от обявения дневния ред на редовно годишно общо събрание на акционерите на дружеството, насрочено за 07.07.2013 г., съответно за 30.07.2013 г. при условията на чл. 115, ал. 12 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

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 разноски.

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

НИКОЛАЙ ПОПОВ