

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

РЕШЕНИЕ № 424 - ПД
13.07.2010 г.

„Полимери” АД, гр. Девня е публично дружество, вписано под № РГ-05- 0034 в регистъра на публичните дружества и други емитенти на ценни книжа, воден от Комисията за финансов надзор (КФН), и като такава е адресат на разпоредбите на Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и на подзаконовите актове по прилагането му.

В Търговски регистър, под № 20100608090718 е обявена покана по чл. 223, ал. 4 от Търговския закон (ТЗ) за свикване на редовно годишно общо събрание на акционерите (ОСА) на 15.07.2010 г., съответно при условията на чл. 227, ал. 3 от ТЗ на 30.07.2010 г.

Поканата заедно с писмени материали по чл. 224 от ТЗ е представена в КФН чрез системата e-Register, вх. № 10-05-13377 от 15.06.2010 г., като информацията е допълнена и коригирана впоследствие с електронни форми съответно вх. № 10-05-13381 от 15.06.2010 г., вх. № 10-05-13513 от 16.06.2010 г. и вх. № 10-05-13730 от 18.06.2010 г.

Във връзка с гарантиране на основното правото на сведения на акционерите на дружеството, съгласно чл. 224, ал. 1 от ТЗ, писмените материали, свързани с дневния ред на общото събрание, трябва да бъдат поставени на разположение на акционерите най-късно до датата на обявяването или изпращане на поканите за свикване на общото събрание.

В тази връзка, защитата на това право на акционер на публично дружество е разширена, като в специалния ЗППЦК са предвидени допълнителни изисквания с цел по-ефективното гарантиране на достъпа до дължимата информация и съгласно чл. 115, ал. 5 от ЗППЦК, поканата по ал. 2 заедно с материалите на общото събрание по чл. 224 от Търговския закон се изпраща на комисията в срока по ал. 4 и се публикува на интернет страницата на дружеството за времето от обявяването ѝ съгласно ал. 4 до приключването на общото събрание, като информацията, публикувана на страницата на публичното дружество в интернет, трябва да е идентична по съдържание с информацията, предоставена на обществеността.

От друга страна, във връзка с приемането на годишното приключване от ОСА на дружеството, чл. 250 и чл. 251 от ТЗ предвиждат след постъпване на доклада на регистрираните одитори управителният съвет да представи на надзорния съвет годишния финансов отчет, годишния доклад за дейността и доклада на регистрираните одитори, както и предложението за разпределението на печалбата, което ще направи пред общото събрание. От своя страна Надзорният съвет проверява годишния финансов отчет, доклада за дейността и предложението за разпределение на печалбата и след одобрението им приема решение за свикване на редовно общо събрание. А съгласно чл. 251, ал. 3 от ТЗ, без проверка на регистрирани одитори годишният финансов отчет не може да се приеме от общото събрание, а регистрираният одитор участва в заседанието на надзорния съвет, съответно на съвета на директорите, по ал. 1 и 2.

Във връзка с гарантиране на разкриването на дължимата регулирана информация, в императивната норма на чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК е посочено минимално изискуемото съдържание на годишния финансов отчет за дейността на дружеството, където е посочено, че годишният финансов отчет за дейността на дружеството следва да съдържа заверен от регистриран одитор финансов отчет по Закона за счетоводството, както и доклад на одитора и годишен доклад за дейността, който, от своя страна, следва да съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на емитента, както и състоянието на емитента, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен.

На следващо място, съгласно изискванията на л. 116в, ал. 7 от ЗППЦК, ОСА може да освободи от отговорност член на управителен и контролен орган на редовно годишно общо събрание при наличие на заверени от регистриран одитор годишен финансов отчет за предходната година и междинен финансов отчет за периода от началото на текущата година до последния ден на месеца, предхождащ месеца, в който е обнародвана поканата за свикване на общото събрание.

С електронна форма за годишен отчет на публично дружество, постъпила в КФН, чрез системата e-Register, вх. № 10-05-13541 от 16.06.2010 г. са приложени обяснителни бележки от госпожа Милена Шопова, съгласно които годишният финансов отчет за дейността на „Полимери“ АД за 2009г. е изготвен в законоустановения от чл.37, ал.1 от Закона за счетоводството срок – 31.03.2010г., но все още не е одитиран от избрания, съгласно изискванията на чл.221, т.6 от ТЗ, на редовното общо събрание на акционерите на „Полимери“ АД, регистриран одитор. Поради неговия отказ да извърши независим финансов одит на годишния финансов отчет за дейността на „Полимери“ АД за 2009г., същият не е представен в срок в КФН, тъй като не отговаря на изискванията на чл.32 от Наредба №2 за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриване на информация от публичните дружества и други емитенти на ценни книжа. Посочено е, че към 16.06.2010 г. се извършва независим финансов одит на годишния финансов отчет за дейността на „Полимери“ АД за 2009г. и е получено уверението на дипломирания експерт – счетоводител, че до 30.06.2010г. ще бъде изготвен одиторският доклад и ГФО ще бъде заверен и съответно ще бъдат представени в КФН.

От справка на наличната в КФН информация, в това число и от материалите към поканата за предстоящото ОСА, към момента на откриване на процесното административно производство е видно, че дружеството не е представило заверен от регистриран одитор годишен финансов отчет за дейността си за отчетната 2009 г. и доклад на одитора.

Като част от материалите към поканата за предстоящото ОСА са приложени протоколи от заседания на управителния съвет (УС) и на надзорния съвет (НС) на дружеството, проведени на 01.06.2010 г., обективиращи съответно решение на УС за свикване на редовно годишно общо събрание на акционерите на дружеството и приемане на дневния ред, както решение на НС за одобряване на годишния финансов отчет на дружеството за 2009 г., доклада за дейността на дружеството за 2009 г. и предложението за разпределение на печалбата, както и решение за свикване на редовно годишно общо събрание на акционерите на дружеството. Видно от съдържанието на протоколите, както на заседанието на УС, така и на заседанието на НС на дружеството са присъствали единствено техните членове, съответно техните представители, но не и регистриран одитор, съгласно чл. 251, ал. 3 от ТЗ. Въпреки това, в присъствието на всички членове на управителния и на контролния съвети на дружеството, гореописаните решения за приети. В резултат на това, ОСА е свикано на 15.07.2010 г., респективно на 30.07.2010 г. в хипотезата на чл. 227, ал. 3 от ТЗ, чрез обявяване на поканата в ТР, а т. 1, 2, 3, 5 и 6 от дневния ред предвиждат обсъждане и съдържат конкретни предложения до акционерите за решения за приемане на отчета за дейността на дружеството за 2009 г, годишния финансов отчет за дейността на дружеството за 2009 г., доклада на регистрирания одитор за 2009 г., финансовия резултат за 2009 г. и разпределяне на печалбата на дружеството, както и освобождаването от отговорност на членовете на управителните и контролните органи на дружеството за дейността им през 2009 г., без да е налице нито заверен от регистриран одитор годишен финансов отчет, нито доклад на одитора.

Предвид горното, е налице нарушение на правото на акционерите на дружеството да получат пълна и вярна информация, необходима за взимането на решение по посочените по-горе точки от дневния ред на предстоящото ОСА.

Освен това приемането на решението по т. 6 от предвидения дневен ред от страна на ОСА, касаещо освобождаването от отговорност на членовете на

управителния и контролния съвети на дружеството ще е в нарушение на чл. 116 в, ал. 7, предложение първо от ЗППЦК.

Гореописаното несъобразяване с изискванията на специалния закон представлява материалноправна предпоставка за откриването на административното производство по издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка по отношение на „Полимери” АД.

Във връзка с това, Заместник - председателят на КФН, ръководещ Управление „Надзор на инвестиционната дейност”, взе решение за откриване на производство по издаване на индивидуален административен акт по прилагане на принудителна административна мярка по чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК, за което дружеството е уведомено с писмо, изх. № РГ-05-34-6 от 09.7.2010 г., на официалния електронен адрес за кореспонденция, представен в КФН.

Със същото писмо е предоставен двудневен срок от получаването му за внасяне в КФН на обяснения и/ или възражения по така иницираното административно производство.

В предоставения срок, в КФН не са представени обяснения и/ или възражения от страна на „Полимери” АД по така откритото производство.

С оглед на гореизложеното и на основание чл. 15, ал. 1, т. 4 от ЗКФН, чл. 213, ал. 4 от ЗППЦК, чл. 212, ал. 1, т. 1 във връзка с чл. 215 от ЗППЦК във връзка с чл. 59, ал. 1 и ал. 2 от АПК,

РЕШИХ:

Задължавам „Полимери” АД, гр. Девня, да не подлага на гласуване т. 1, 2, 3, 5 и 6 от дневния ред на свиканото на 15.07.2010 г., респективно на 30.07.2010 г. в хипотезата на чл. 227, ал. 3 от Търговския закон, редовно годишно общо събрание на акционерите на дружеството, касаещи обсъждане и приемане на решения във връзка с отчета за дейността на дружеството за 2009 г, годишния финансов отчет за дейността на дружеството за 2009 г., доклада на регистрирания одитор за 2009 г., финансовия резултат за 2009 г. и разпределяне на печалбата на дружеството, както и освобождаването от отговорност на членовете на управителните и контролните органи на дружеството за дейността им през 2009 г.

На основание чл. 214, ал. 2 от ЗППЦК, Решението подлежи на незабавно изпълнение, независимо от неговото обжалване.

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, 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 разноски.

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

РАЛИЦА АГАЙН-ГУРИ