

**РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ**  
**КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР**

**РЕШЕНИЕ № 116 - ПД**  
**02.02.2009 г.**

“Елма” АД е вписано под № РГ-05-686 в регистъра на публичните дружества и други емитенти на ценни книжа, воден от Комисията за финансов надзор (КФН), притежава статут на публично дружество и като такова е адресат на нормите на Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и на подзаконовите актове, свързани с прилагането му.

Съгласно разпоредбата на чл. 116в, ал. 7 от ЗППЦК, за да вземе общото събрание на акционерите (ОСА) на публично дружество решение за освобождаване от отговорност на член на управителен и контролен орган, е необходимо да са налице следните условия:

- заверени от регистриран одитор годишен финансов отчет (ГФО) за предходната година и
- междинен счетоводен отчет за периода от началото на текущата година до датата на провеждане на ОСА
- видът на ОСА, на което може да се вземе такова решение, а именно: редовно годишно ОСА.

Междинен финансов отчет по чл. 116в, ал. 7 от ЗППЦК, който обхваща отчетен период от началото на текущата година до последния ден на месеца, предхождащ обнародването на поканата за свикване на ОСА се изготвя, когато в дневния ред за свикване на редовно годишно ОСА е предвидено освобождаване от отговорност на членовете на управителен и/или контролен орган, за период по-малък от една финансова година.

С уведомление чрез интегрираната система за разкриване на информация Е-регистър, вх. № 10-05-94 от 12.01.2009 г., в КФН са изпратени покана за свикване на извънредно ОСА на „Елма” АД, гр. Троян, насрочено за 27.02.2009 г., заедно с писмени материали по чл. 224 от ТЗ. След извършена справка за обявяване на поканата в Търговски регистър по партидата на дружеството, се установи, че поканата за насроченото за 27.02.2009 г. ОСА е обявена на 23.01.2009 г.

В представената в КФН покана за свикване на ОСА точка 2 от дневния ред е със следното съдържание:

“Освобождаване от отговорност като член на Съвета на директорите на Николай Банев за дейността му през 2008 г.”.

На първо място следва да се отбележи, че предстоящото ОСА на “Елма” АД е извънредно по своя характер, поради което приемането на решение от страна на общото събрание по точка 2 от дневния ред, би било незаконосъобразно.

Също така следва да се отбележи, че видно от приложените материали към уведомление, вх. № 10-05-94 от 12.01.2009 г., по т. 2 от дневния ред не са представени изискуемите материали, а именно заверен от регистриран одитор годишен финансов отчет за 2008 г.

Съгласно чл. 31, ал. 1, т. 1 от Наредба № 2 от 17 септември 2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа, емитентът представя на комисията и обществеността ГФО за дейността си в срок от 90 дни от завършването на финансовата година (в случая до 31.03.2009 г. вкл.). Същевременно в чл. 100н, ал. 4, т. 1 от ЗППЦК е определено, че съдържанието на ГФО следва да включва и заверен от регистриран одитор финансов отчет по Закона за счетоводството, както и доклад на одитора.

Видно от наличната в КФН информация, до момента на издаване на настоящото решение в Комисията не е представен годишен финансов отчет за 2008 г. на „Елма” АД, съгласно горесцитираните изисквания.

Предвид обстоятелството, че разпоредбите на Глава XXI от ЗППЦК не предвиждат административно-наказателна отговорност при несъобразяване с изискванията на чл. 116в, ал. 7 от ЗППЦК, за да се обезпечи спазването на тази норма в конкретния случай относно свиканото на

27.02.2009 г. извънредно ОСА на “Елма” АД, с писмо, изх. № РГ-05-686-1 от 14.01.2009 г., “Елма” АД, гр. Троян е уведомено за открито спрямо дружеството, на основание чл. 15, ал. 1, т. 4 от Закона за Комисията за финансов надзор (ЗКФН), във връзка с чл. 213, ал. 1 от ЗППЦК, чл. 22, предложение 1 от Закона за административните нарушения и наказания и чл. 24, ал. 1 от Административнопроцесуалния кодекс (АПК), от Заместник-председателя на КФН, ръководещ Управление „Надзор на инвестиционната дейност”, производство по издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка по чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК, а именно:

„Задължавам представляващия публичното дружество “Елма” АД, гр. Троян да предложи на общото събрание на акционерите, което ще се проведе на 27.02.2009 г., съответно при условията на чл. 227, ал. 3 от ТЗ на 13.03.2009 г., да не подлага на гласуване точка 2 от дневния ред със съдържание:

“Освобождение от отговорност като член на Съвета на директорите на Николай Банев за дейността му през 2008 г.”

На дружеството е даден 3 - дневен срок за представяне в КФН на възражения и обяснения.

Цитираното по-горе писмо е получено от дружеството на 20.01.2009 г. Даденият от Заместник - председателя на КФН, ръководещ Управление „Надзор на инвестиционната дейност”, срок за обяснения и/или възражения е изтекъл съответно на 23.01.2009 г.

В този срок, а и до момента, в КФН не са постъпили обяснения и/или възражения по така откритото производство.

Предвид това и с цел предотвратяване на опасността за интересите на инвеститорите, на основание чл. 15, ал. 1, т. 4 от ЗКФН, във връзка с чл. 212, ал. 1, т. 1, чл. 213, ал. 4 и чл. 215 от ЗППЦК, във връзка с чл. 59, ал. 1 и ал. 2 от АПК, Заместник-председателят на КФН, ръководещ Управление „Надзор на инвестиционната дейност”,

#### **РЕШИ:**

„Задължавам представляващия публичното дружество “Елма” АД, гр. Троян да предложи на общото събрание на акционерите, което ще се проведе на 27.02.2009 г., съответно при условията на чл. 227, ал. 3 от ТЗ на 13.03.2009 г., да не подлага на гласуване точка 2 от дневния ред със съдържание:

“Освобождение от отговорност като член на Съвета на директорите на Николай Банев за дейността му през 2008 г.”

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.

На основание 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.

**ЗАМ. - ПРЕДСЕДАТЕЛ, РЪКОВОДЕЩ  
УПРАВЛЕНИЕ „НАДЗОР НА  
ИНВЕСТИЦИОННАТА ДЕЙНОСТ”:**

**(Д. Ранкова)**