

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

РЕШЕНИЕ № 760-ПД
14.07.2008 г.

„Сила Холдинг” АД, гр. Стара Загора притежава статут на публично дружество, вписано под № РГ-05-0083 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 подзаконовите нормативни актове по прилагането му.

В Търговски регистър, под № 20080615162412 е обявена покана по чл. 223, ал. 3 от Търговския закон (ТЗ) за свикване на редовно годишно общо събрание на акционерите (РГОСА) на „Сила Холдинг” АД на 22.07.2008 г., съответно при условията на чл. 227, ал. 3 от ТЗ на 07.08.2008 г.

С уведомление до КФН, постъпило чрез единната система за предоставяне на информация по електронен път Е-регистър с ID 12707, вх. № 10-05-7408 от 04.06.2008 г., дружеството изпълнява задължението си по чл. 115, ал. 4 от ЗППЦК като представя поканата ведно с писмените материали по чл. 224 от ТЗ в законоустановения срок от най-малко 45 дни преди откриване на ОСА (задължението е следвало да бъде изпълнено до 06.06.2008 г. включително).

В обявената покана за свикване на ОСА точка 5 е със следното съдържание:

„Освобождаване от отговорност членовете на Съвета на Директорите за дейността им през 2007 г. проект за решение: ОС освобождава от отговорност членовете на Съвета на Директорите за дейността им през 2007 г.”

Освобождаването от отговорност на членовете на управителните и контролните органи на публично дружество е подложено на специален режим, регламентиран в нормата на чл. 116в, ал. 7 от ЗППЦК. По смисъла на същата разпоредба, за да е налице законосъобразно решение за освобождаване от отговорност на член на управителен или контролен орган на дадено публично дружество следва да са кумулативно изпълнени две условия - първо, свиканото ОСА да е **редовно** по своя вид и да са налице **заверени от регистриран одитор** годишен финансов отчет (ГФО) 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. Макар и законът да е категоричен в изискването за наличие на междинен финансов отчет, то е относимо, при положение че ОСА ще разглежда и гласува освобождаването от отговорност на посочените лица за срок различен от финансовата година, за която е изготвен ГФО.

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 (Наредба № 2), емитентът представя на КФН и обществеността ГФО за дейността по чл. 32 от Наредба № 2 в срок от 90 дни от завършването на финансовата година. Чл. 32, ал. 1, т. 1 от Наредба № 2 посочва като задължителна част от ГФО за дейността **заверен от регистриран одитор** финансов отчет по Закона за счетоводството, както и доклад на одитора. Във връзка с тези нормативни изисквания, КФН е възприела константна практика, касаеща провеждането на РГОСА на публичните дружества, съгласно която за законосъобразността на решението по чл. 116в, ал. 7 от ЗППЦК е достатъчно ГФО за дейността да е представен на регулаторния орган, като са спазени изискванията да е одитиран и да е налице докладът на регистрирания одитор. С други думи, при положение че ГФО е наличен в КФН, то е допустимо при последващото внасяне на материалите към поканата за свикване на ОСА да не бъде представян повторно.

След проверка на наличната в КФН информация е установено, че към момента на внасянето на поканата за предстоящото ОСА (04.06.2008 г.) „Сила Холдинг” АД не е представило ГФО за дейността за отчетната 2007 г., за което е открито паралелно административно производство. Впоследствие с електронна форма ID 12783, постъпила чрез Е-Регистър, вх. № 10-05-7441/05.06.2008 г., дружеството представя част от документите, формиращи ГФО за дейността. В нарочно допълнително писмо, изпълнителният директор на дружеството Мария Бонева посочва, че комплектът от документи не включва заверен от регистриран одитор годишен финансов отчет и одиторски доклад, тъй като одитът на дружеството не е приключил (към 05.06.2008 г.) и се очаква да приключи към 15.06.2008 г., след което липсващите документи ще бъдат представени на КФН.

До настоящия момент, а именно - почти месец след оповестената дата на приключване на одита, липсващите документи не са представени в КФН. Липсата на един от тях и по-конкретно - на заверения от регистриран одитор годишен финансов отчет за отчетната 2007 г. ще доведе до неизпълнение на нормата на чл. 116в, ал. 7 от ЗППЦК, която регламентира условията за вземане на законосъобразно решение от страна на ОСА за освобождаване от отговорност на членовете на съвета на директорите на дружеството.

Във връзка с това следва да се отбележи, че макар и предстоящото ОСА на „Сила Холдинг” АД да е редовно по своя характер, предвид факта, че в КФН не е представен одитиран ГФО за 2007 г., приемането на решение от страна на общото събрание по точка 5 от дневния ред, **би било незаконосъобразно.**

В тази връзка, с писмо, изх. № РГ-05-83-294/1/27.06.2008 г., на основание чл. 26, ал. 1 от Административнопроцесуалния кодекс (АПК), във връзка с чл. 213, ал. 1 от ЗППЦК, във връзка с чл. 22, предложение второ от Закона за административните нарушения и наказания (ЗАНН), чл. 24, ал. 1 от АПК и чл. 15, ал. 1, т. 4 от Закона за Комисията за финансов надзор (ЗКФН), Заместник - председателят на КФН, ръководещ Управление „Надзор на инвестиционната дейност”, уведомява членовете на управителния орган на публичното дружество „Сила Холдинг” АД за откриване спрямо тях на 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 членовете на управителния орган на публичното дружество „Сила Холдинг” АД, гр. Стара Загора да предложат на общото събрание на акционерите, което ще се проведе на 22.07.2008 г, съответно на 07.08.2008 г. - при условията на чл. 227, ал. 3 от ТЗ, да не подлага на гласуване точка 5 от дневния ред със съдържание:

„Освобождаване от отговорност членовете на Съвета на директорите за дейността им през 2007 г. проект за решение: ОС освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите за дейността им през 2007 г.”

На адресатите е даден 3-дневен срок за обяснения и/или възражения по така откритото производство. Видно от наличната в КФН информация, цитираното писмо е получено на 03.07.2008 г. Даденият от Заместник - председателя на КФН тридневен срок за депозиране на обяснения и/или възражения е изтекъл на 07.07.2008 г.

В този срок, а и до момента, в КФН не са постъпили обяснения и/или възражения по така иницирираното административно производство, нито заверен от регистриран одитор годишен финансов отчет за 2007 г., които документи биха обосновали предприемането на действия по прекратяването на откритото административно производство. Предвид горното и с оглед на обстоятелството, че опасността за интересите на инвеститорите в ценни книжа на „Сила Холдинг” АД не е преодоляна, е налице правно основание за вземане на решение за издаване на

индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка по смисъла на чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК.

С оглед на това и на съществуващата опасност за интересите на инвеститорите в ценни книжа на „Сила Холдинг“ АД, както и предвид обстоятелството, че не са налице основания, които да обосноват прекратяване на откритото административно производство за издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка, на основание чл. 15, ал. 1, т. 4 от ЗКФН, чл. 213, ал. 4, във връзка с чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК, чл. 215 от ЗППЦК, във връзка с чл. 59, ал. 1 и 2 от АПК и чл. 22, пр. 1 от ЗАНН, Заместник-председателят на КФН, ръководещ Управление „Надзор на инвестиционната дейност”,

РЕШИ:

„Задължавам членовете на управителния орган на публичното дружество „Сила Холдинг“ АД, гр. Стара Загора да предложат на общото събрание на акционерите, което ще се проведе на 22.07.2008 г, съответно на 07.08.2008 г. - при условията на чл. 227, ал. 3 от ТЗ, да не подлага на гласуване точка 5 от дневния ред със съдържание:

„5. Освобождаване от отговорност членовете на Съвета на директорите за дейността им през 2007 г. проект за решение: ОС освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите за дейността им през 2007 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.

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 разноси.

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

(Д. Ранкова)