

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

РЕШЕНИЕ № 368 - ПД
05.06.2006 г.

„Черноморски холдинг” АД, гр. Бургас е публично дружество, вписано в регистъра на публичните дружества и други емитенти на ценни книжа, воден от Комисията за финансов надзор /КФН/ под № РГ-05-0070 и като такова е адресат на разпоредбите на Закона за публичното предлагане на ценни книжа /ЗППЦК/.

С писмо, вх. № РГ-05-0070/2 от 14.04.2006 г., в КФН, е представен текстът на поканата за свикване на 16.06.2006 г. на редовното годишно общо събрание на акционерите /РОСА/ на „Черноморски холдинг” АД, която е обнародвана в Държавен вестник, бр. 36/02.05.2006 г. Точка четвърта от дневния ред на поканата е със следното съдържание: "Освобождение от отговорност на членовете на Съвета на директорите (СД) за дейността им през 2005 г. и до датата на провеждане на ОСА; проект за решение – ОСА на дружеството освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им през 2005 г. и до датата на провеждане на ОСА".

Съгласно разпоредбата на чл. 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.

Видно от наличните в КФН документи, дружеството е изготвило заверен от регистриран одитор годишен финансов отчет за 2005 г., внесен в Комисията с писмо, вх. РГ-05-00/4 от 29.03.2006 г., но не е представило заверен от регистриран одитор междинен финансов отчет, който да обхваща отчетен период от началото на текущата година до последния ден на месеца, предхождащ обнародването на поканата за свикване на РОСА, съгласно изискването на чл. 116в, ал. 7 от ЗППЦК, а именно до 30.04.2006 г.

Тъй като разпоредбата на чл. 224, ал. 1 от Търговския закон /ТЗ/ изисква писмените материали, свързани с дневния ред на общото събрание, да бъдат предоставени на разположение на акционерите най-късно до датата на обнародване в ДВ на поканата за РОСА, а горепосоченият заверен от регистриран одитор междинен финансов отчет към 30.04.2006 г. е част от материалите, предоставяни на акционерите при свикване на общото събрание, то материалите по т. 4 от дневния ред на насроченото на 16.06.2006 г. РОСА на “Черноморски холдинг” АД не би могло да бъдат своевременно предоставени на акционерите.

Като се има предвид този факт, установяващ нарушение на разпоредбата на чл. 116в, ал. 7 от ЗППЦК, на основание чл. 15, ал. 1, т. 4 от Закона за Комисията за финансов надзор /ЗКФН/, във връзка с чл. 212, ал. 1, т. 1, чл. 22, предложение 1 от Закона за административните нарушения и наказания и чл. 7, ал. 1 от Закона за административното производство /ЗАП/, Заместник - председателят, ръководещ Управление “Надзор на инвестиционната дейност” към КФН е взел решение за откриване спрямо “Черноморски холдинг” АД, 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 Съвета на директорите на “Черноморски холдинг” АД, гр. Бургас да предложи на редовното годишно общо събрание на акционерите на дружеството, което ще се проведе на 16.06.2006 г., а при липса на кворум на 30.06.2006 г., да не подлага на гласуване т. 4 от дневния ред в частта относно: „Освобождение от отговорност на членовете на Съвета на директорите за дейността им до датата на провеждане на ОСА; проект за решение – ОСА на дружеството освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им до датата на провеждане на ОСА”.

За откритото производство дружеството е уведомено с горепосоченото писмо на КФН,

като е предоставен срок от три дни от получаването на писмото за представяне на обяснения и възражения. Видно от върната в КФН обратна разписка писмото, с което дружеството се уведомява за откритото производство е получено на 08.05.2006 г.

С писмо, вх. № РГ-05-0070/3 от 16.05.2006 г., Константин Райков в качеството му на изпълнителен директор на "Черноморски холдинг" АД е представил в КФН възражения във връзка с така откритото производство, както и заверен от регистриран одитор междинен финансов отчет към 30.04.2006 г. В направените възражения се твърди, че закъснението за представянето на заверен от регистриран одитор междинен финансов отчет към 30.04.2006 г., се е наложило поради факта, че не е бил изтекъл съответният отчетен период. Указано е, че дружеството е регистрирано в ТДД на НАП - Бургас по ЗДДС, който допуска обработка на първичните счетоводни документи до 14-число на следващия месец. Посочено е, че до 10.06.2006 г., дружеството ще представи и заверен от одитор междинен финансов отчет към 31.05.2006 г. Към внесения в КФН заверен от регистриран одитор междинен финансов отчет към 30.04.2006 г., не са приложени никакви доказателства /обратни разписки или изходящи писма от дружеството/, от които да е видно, че горепосоченият заверен от регистриран одитор междинен финансов отчет към 30.04.2006 г., е бил изготвен и предоставен на акционерите до датата на обнародване на поканата за ОСА в ДВ, бр. 36/02.05.2006 г.

Така изложените възражения не могат да бъдат приети за основателни, тъй като съгласно разпоредбата на чл. 224, ал. 1 от ТЗ, дружеството е било длъжно да изготви и предостави на разположение на акционерите всички писмени материали, свързани с дневния ред на ОСА, най-късно до датата на обнародване в ДВ на поканата за РОСА. Следва да се има предвид и факта, че в конкретния случай е могло да бъде предвидено кога изтича съответният счетоводен период, с оглед изготвянето на материали по т. 4 от дневния ред на свиканото за 16.06.2006 г. ОСА на "Черноморски холдинг" АД.

Направеното възражение, че ЗДДС допуска обработка на първичните счетоводни документи до 14-число на следващия месец, е правно ирелевантно, тъй като по отношение на публичните дружества, законодателят е предвидил в разпоредбата на чл. 115, ал. 3 от ЗППЦК, че дружеството е длъжно да изпрати поканата заедно с материалите за ОСА по чл. 224, ал. 1 от ТЗ на Комисията, в Централния депозитар и на регулирания пазар, на който се търгуват акциите му, най-малко 45 дни преди провеждането на събранието. Тази разпоредба е законодателно отражение на неотменимото право на сведения на акционера, което не може да бъде ограничено или отменено с Устава или с решение на ОСА. Съгласно чл. 115, ал. 3, изр. 2 от ЗППЦК, КФН и регулираният пазар дават публичност на получените материали за свикване на ОСА.

С оглед гореизложеното, представянето в КФН на 16.05.2006 г. на заверен от регистриран одитор междинен финансов отчет към 30.04.2006 г., не може да бъде прието като достатъчно основание за действителното спазване на насроченото за 16.06.2006 г. ОСА на "Черноморски холдинг" АД на разпоредбата на чл. 116в, ал. 7 от ЗППЦК във връзка с чл. 115, ал. 3 от ЗППЦК и чл. 224, ал. 1 от ТЗ.

Предвид гореизложеното, с оглед констатираното нарушение на императивната разпоредба на чл. 116в, ал. 7 от ЗППЦК, с цел защита правата на акционерите на дружеството, на основание чл. 15, ал. 1 от ЗАП, чл. 212, ал. 1, т. 1, във връзка с чл. 213, ал. 4 от ЗППЦК, чл. 214, ал. 2 от ЗППЦК, чл. 15, ал. 1, т. 4 от ЗКФН,

РЕШИХ:

"Задължавам Съвета на директорите на "Черноморски холдинг" АД, гр. Бургас да предложи на редовното годишно общо събрание на акционерите на дружеството, което ще се проведе на 16.06.2006 г., а при липса на кворум на 30.06.2006 г., да не подлага на гласуване т. 4 от дневния ред в частта относно: „Освобождаване от отговорност на членовете на Съвета на директорите за дейността им до датата на провеждане на ОСА;

проект за решение – ОСА на дружеството освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им до датата на провеждане на ОСА”.

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 подлежи на обжалване по административен ред пред КФН при съответно прилагане на Глава трета, раздел I от ЗАП.

На основание чл. 15, ал. 4, т. 1 от ЗКФН, Решението не подлежи на обжалване пред Върховния административен съд на Република България.

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

/Д. Ранкова/