



## КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

### РЕШЕНИЕ № 46 – ПД от 19.01.2022 г.

„Наш Дом – България“ АД Холдинг, гр. Ловеч притежава статут на публично дружество и е вписано под № РГ-05-20 в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 3 от Закона За Комисията за финансов надзор (ЗКФН), воден от Комисия за финансов надзор (КФН). Предвид това дружеството е адресат на разпоредбите на Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и на подзаконовите нормативни актове по прилагането му.

Чрез единната система за предоставяне на информация на КФН по електронен път - e-Register, вх. № 10-05-5902 от 28.11.2021 г., публичното дружество „Наш Дом – България“ АД Холдинг е представило покана за свикване на редовно годишно общо събрание на акционерите (РГОСА), насрочено за 30.12.2021 г., респективно за 14.01.2022 г., при условията на чл. 115, ал. 14 от ЗППЦК. Протоколът от проведеното на 30.12.2021 г. РГОСА е представен на КФН чрез e-Register, вх. № 10-05-6403 от 02.01.2022 г.

От цитирания по-горе протокол е видно, че по точка 8 „Други“ на събранието е взето решение за избор на предложения от Съвета на директорите (СД) на дружеството Одитен комитет. Към протокола от поведеното РГОСА с електронна форма, вх. № 10-05-6404 от 02.01.2022 г., са представени декларации по чл. 107, ал. 5, изр. първо от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО) и автобиографии на избраните членове на одитния комитет, както и протокол от проведено на 30.12.2021 г. заседание на СД на „Наш Дом – България“ АД Холдинг с точка единствена „Проверка на документите на кандидатите за членове на Одитния комитет и изготвяне на предложение до Общото събрание на акционерите на 30.12.2021 г. за членовете на одитния комитет.“

В чл. 107, ал. 1-6 от ЗНФО се определят редът и условията за формиране на одитния комитет в предприятията от обществен интерес, каквото е „Наш Дом – България“ АД Холдинг. От текста на разпоредбата е видно, че членовете на одитния комитет се избират от общото събрание на акционерите (ОСА) **по предложение на СД** и следва да отговарят на определени условия. За членове на одитен комитет се избират лица, които притежават образователно-квалификационна степен „бакалавър“, познания в областта, в която работи предприятието, като поне един от членовете трябва да има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита. Според ал. 4 на същия член мнозинството от членовете на одитния комитет са външни за и независими от предприятието от обществен интерес. За независимия член на одитния комитет се предвиждат допълнителни ограничения, а именно - той не може да е изпълнителен член на орган на управление или контрол или служител на предприятието; лице, което е в трайни търговски отношения с предприятието; член на орган на управление или контрол, прокурист или служител на лице, което е в трайни търговски отношения с предприятието и не може да е свързано лице с друг член на орган на управление или контрол или с член на одитния комитет на предприятието от обществен интерес. Съгласно чл. 107, ал. 5, изр. първо от ЗНФО кандидатите за членове на одитния комитет доказват липсата на обстоятелствата по чл. 107, ал. 4, изр. трето от ЗНФО с

декларация, като този документ е част от писмените материали за ОСА, в чийто дневен ред е предвиден избор на членове на одитен комитет в срока по чл. 115, ал. 5 от ЗППЦК, а именно най-малко 30 дни преди откриване на ОСА. Изискуемите документи следва да се представят като част от писмените материали по реда на и в срока по чл. 115, ал. 5 от ЗППЦК с цел гарантиране на правото на сведение на акционерите за вземането на информирано решение.

От представената в КФН на 28.11.2021 г. покана за свикване на РГОСА е видно, че в дневния ред на събранието на дружеството е включена точка „Други“, без да е посочено конкретно предложение за вземане на решение по нея, въпреки това такова предложение е направено от СД на самото събрание и обективизирано в протокола от проведеното на 30.12.2021 г. РГОСА на страница 3.

В конкретния случай СД не е включил точка в дневния ред за избор на одитен комитет в състав: Атанас Петров Аргиров – председател, Анета Цветкова Дойчинова и Екатерина Цветкова Димиева съгласно направеното предложение от СД, обективизирано в протокол от проведено на 30.12.2021 г. заседание на СД. Не са представени декларации по чл. 107, ал. 5, вр. ал. 4 от ЗНФО и документи, доказващи притежаването на образователно-квалификационна степен „бакалавър“, за всеки кандидат, както и документ за притежаването на не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита за поне един от предложените кандидати за членове на одитния комитет на вниманието на акционерите по реда и в срока на чл. 115, ал. 5, вр. ал. 4 от ЗППЦК.

Законодателят е дал възможност да се приемат решения, засягащи въпроси, които не са били обявени съобразно чл. 223 и чл. 223а от Търговския закон (ТЗ), ако всички акционери присъстват или са представени на събранието и никой не възразява повдигнатите въпроси да бъдат обсъждани (чл. 231, ал. 1 от ТЗ). От представения протокол от проведеното РГОСА на 30.12.2021 г. от 15:00 часа се установява, че е присъствал един акционер, притежаващ общо 5 005 429 броя акции, които представляват 91,31% от капитала на публичното дружество. **В случая РГОСА не е следвало да приеме решение по това предложение.**

В допълнение към гореизложеното, точка 8 - „Други“ е абстрактно формулирана и е предназначена за поставяне на въпроси от акционерите и тяхното обсъждане, но не за приемане на съществени решения, каквото в случая е изборът на одитния на дружеството.

На следващо място, предвид императивното изискване предприятията от обществен интерес да имат легитимно избран одитен комитет, предложен от управителния орган на предприятието, и с цел защита на интересите на акционерите на дружеството, следва в срок до 2 (два) месеца от получаване на решението за прилагане на принудителната административна мярка СД на „Наш Дом – България“ АД Холдинг да свика ОСА с точка в дневния ред - избор на членове на Одитния комитет на публичното дружество.

Предвид факта, че на акционерите не е предоставена своевременно дължимата информация, описана по-горе, са налице нарушения на императивни разпоредби на законовите изисквания и са застрашени интересите на инвеститорите, което представлява материалноправна предпоставка за откриването на административно

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

В тази връзка, с писмо, изх. № РГ-05-20-1 от 07.01.2022 г., в съответствие с чл. 26, ал. 1 от Административнопроцесуалния кодекс (АПК) и чл. 213, ал. 1 и ал. 2 от ЗППЦК, във връзка с чл. 15, ал. 1, т. 4 от ЗКФН, публичното дружество е уведомено, че на основание чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК, във връзка с във връзка с чл. 115, ал. 5, вр. ал. 4 от ЗППЦК, във връзка с чл. 107 от ЗНФО, във връзка с чл. 231, ал. 1 от ТЗ, е открито административно производство за издаване на индивидуален административен акт по прилагане на принудителна административна мярка със следния диспозитив:

*„I. Задължавам Съвета на директорите на „Наш Дом – България“ АД Холдинг, гр. Ловеч да не предприема действия по изпълнение на решение по точка 8 „Други“ от дневния ред на проведеното на 30.12.2021 г. редовно годишно общо събрание на акционерите със следното съдържание:*

*„Приема предложението на Съвета на директорите за избор на Одитен комитет.“*

*II. „Задължавам Съвета на директорите на „Наш Дом – България“ АД Холдинг, гр. Ловеч в срок до 2 (два) месеца от получаване на решението за прилагане на принудителната административна мярка да свика общо събрание на акционерите с точка в дневния ред - избор на Одитния комитет на „Наш Дом – България“ АД Холдинг.“*

На дружеството е предоставен срок от 3 (три) работни дни от получаване на писмото за депозиране на обяснения или възражения по откритото административно производство. Видно от върната в КФН обратна разписка писмото, изх. № РГ-05-20-1 от 07.01.2022 г., е получено от дружеството на 12.01.2022 г. В предоставения срок, а именно до 17.01.2022 г., включително, както и до издаването на настоящото решение не са постъпили възражения и обяснения от страна на дружеството във връзка с образуваното производство по издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка по реда на чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК.

Предвид обстоятелството, че не са спазени императивни нормативни изисквания, накърнено е правото на информация на акционерите и са застрашени интересите на инвеститорите, са налице предпоставки за издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка по чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК спрямо дружеството.

Предвид гореизложеното, на основание чл. 15, ал. 1, т. 4 от ЗКФН, чл. 212, ал. 1, т. 1, вр. вр. чл. 115, ал. 5, ал. 4 от ЗППЦК, вр. чл. 107 от ЗНФО, вр. чл. 231, ал. 1 от ТЗ, вр. чл. 59, ал. 1 и ал. 2 от АПК,

## **РЕШИХ:**

**I. Задължавам Съвета на директорите на „Наш Дом – България“ АД Холдинг, гр. Ловеч да не предприема действия по изпълнение на решение по точка**

**8 „Други“ от дневния ред на проведеното на 30.12.2021 г. редовно годишно общо събрание на акционерите със следното съдържание:**

**„Приема предложението на Съвета на директорите за избор на Одитен комитет.“**

**II. Задължавам Съвета на директорите на „Наш Дом – България“ АД Холдинг, гр. Ловеч в срок до 2 (два) месеца от получаване на решението за прилагане на принудителната административна мярка да свика общо събрание на акционерите с точка в дневния ред - избор на Одитния комитет на „Наш Дом – България“ АД Холдинг.**

На основание чл. 214, ал. 2 от ЗППЦК, решението подлежи на незабавно изпълнение, независимо дали е обжалвано.

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, във връзка с чл. 149, ал. 1 от АПК, решението може да бъде обжалвано по съдебен ред пред Административния съд – София област 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 административното производство не са правени разноски.

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

**МАРИЯ ФИЛИПОВА**