



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ  
КОМИСИЯ ЗА  
ФИНАНСОВ НАДЗОР

Изх. № РГ-05-838-3.../07.08.20

Г-н Й. Ралев

“ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД  
гр. Горна Оряховица  
Вх. №: 748 Дело №  
Получено на 12.08.2020 г.

ДО  
Г-ЖА ВАЛЕНТИНА РАЛЕВА,  
ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР  
ПРЕДСТАВЛЯВАЩА ЗАЕДНО С  
ВСЕКИ ДРУГ ОТ ЧЛЕНОВЕТЕ НА  
УПРАВИТЕЛНИЯ СЪВЕТ НА  
ДРУЖЕСТВОТО  
„ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ АД  
УЛ. „СВ. КНЯЗ БОРИС I“ № 29  
5100 – ГР. ГОРНА ОРЯХОВИЦА  
E-MAIL: [office@zaharnizavodi.com](mailto:office@zaharnizavodi.com)  
[yovko.raliev@zaharnizavodi.com](mailto:yovko.raliev@zaharnizavodi.com)

**ОТНОСНО:** Откриване на административно производство по издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка.

**УВАЖАЕМА ГОСПОЖО РАЛЕВА,  
УВАЖАЕМИ ЧЛЕНОВЕ НА УПРАВИТЕЛНИЯ СЪВЕТ,**

В съответствие с чл. 26, ал. 1 от Административнопроцесуалния кодекс (АПК) и чл. 213, ал. 1 и ал. 2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), Ви уведомявам, че 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, вр. с чл. 115, ал. 5 от ЗППЦК, вр. чл. 107, ал. 5, изр. първо, вр. ал. 4, изр. трето, вр. ал. 3 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО) спрямо представляваното от Вас дружество „Захарни заводи“ АД, гр. Горна Оряховица е открито административно производство по издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка със следния диспозитив:

„Задължавам „Захарни заводи“ АД, гр. Горна Оряховица да не подлага на гласуване на редовно годишно общо събрание на акционерите (РГОСА), насрочено за 27.08.2020 г. от 11:00 часа, съответно за 14.09.2020 г. от 11:00 часа, при условията на чл. 115, ал. 12 от ЗППЦК, т. 9 от дневния ред на РГОСА, а именно:

**9. Вземане на решение за избор на Одитен комитет в дружеството; Проект за решение: ОСА приема предложението на председателя на Надзорния съвет за избор на Одитен комитет в състав и мандат от три години.“**

Горепосочената мярка се налага по следните съображения:

„Захарни заводи“ АД, гр. Горна Оряховица притежава статут на публично дружество и е вписано под № РГ-05-858 в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 3 от ЗКФН, воден от Комисия за финансов надзор (КФН). Предвид това дружеството е адресат на разпоредбите на ЗППЦК и на подзаконовите нормативни актове по прилагането му.

Чрез единната система за предоставяне на информация на КФН по електронен път - e-Register, вх. № 10-05-3399 от 27.07.2020 г., публичното дружество „Захарни заводи“ АД, гр. Горна Оряховица е представило покана за свикване на РГОСА, насрочено за 27.08.2020 г., респективно за 14.09.2020 г., при условията на чл. 115, ал. 12 от ЗППЦК. Поканата е обявена по партидата на дружеството в търговския регистър и е представена на обществеността посредством специализираната информационна медия „Х3 News“ на „Сервиз финансови пазари“ ЕООД, достъпна на адрес в интернет - [www.x3news.com](http://www.x3news.com).

От нея е видно, че в дневния ред на РГОСА е включена точка 9, предвиждаща избор на нови членове на одитния комитет на дружеството. С цитираната точка девет от дневния ред Надзорният съвет (НС) на „Захарни заводи“ АД предлага на вниманието на акционерите на публичното дружество да вземат решение за избор на нови членове на одитния комитет. Въпросната точка кореспондира с разпоредбите на чл. 107 от ЗНФО. Материалноправната разпоредба на чл. 107, ал. 4 от ЗНФО, относима към предприятията с обществен интерес, каквото е „Захарни заводи“ АД, регламентира минималния брой на членовете на одитния комитет и обстоятелството, че мнозинството от тях следва да са външни за и независими от предприятието лица. 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 общото събрание, в чийто дневен ред е предвиден избор на членове на одитен комитет, и е необходимо да е представен на вниманието на акционерите в срока по чл. 115, ал. 5 от ЗППЦК.**

Същевременно всеки от кандидатите, предложен за избор на член на одитен комитет, следва да отговоря на условията на чл. 107, ал. 3 от ЗНФО, а именно - да притежава 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, като доказателства за това следва да бъдат приложени към материалите за ОСА.

Чл. 107 от ЗНФО е императивна по своя характер. Следователно, законодателят не предвижда възможност за каквито и да било отклонения от регламентирания ред, които да се случват по волята или след преценка от страна на поднадзорното лице. В този ред на мисли, всяко отклонение от предписаните правила, следва да се възприема и съответно да се третира като незаконосъобразно действие, което е в разрез с установения правов ред.

Подобно действие следва да бъде своевременно предотвратявано, за да не увреди по какъвто и да било начин интересите на инвеститорите в ценни книжа. В тази връзка, за всеки кандидат за член на одитния комитет следва да представи на вниманието на акционерите по реда на чл. 115, ал. 5 от ЗППЦК декларация за липса на обстоятелства по чл. 107, ал. 5, изр. първо, вр. с ал. 4, изр. трето от ЗНФО, ведно с доказателства за притежание на съответното образование и квалификация, съгласно ал. 3 на същия член.

В конкретния случай, НС на „Захарни заводи“ АД е предложил за избор нови членове на одитния комитет, без да представи дължимите писмени материали за всеки един от тях в изпълнение чл. 115, ал. 5, вр. ал. 4 от ЗППЦК, вр. чл. 107, ал. 5, вр. с ал. 4, вр. с ал. 3 от ЗНФО.

Предвид горното и поради факта, че при свикване на РГОСА на „Захарни заводи“ АД, насрочено за 27.08.2020 г., съответно за 14.09.2020 г., в хипотезата на чл. 115, ал. 12 от ЗППЦК, не са спазени императивни нормативни изисквания, накърнено е правото на информация на акционерите и са застрашени интересите на инвеститорите, са налице материалноправни предпоставка за откриване на административно производство по издаване на индивидуален административен акт ца прилагане на принудителна административна мярка по чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК.

**Обяснения и/или възражения по така иницираното производство можете да представите по факс на КФН – 02/94-04-606 или на адрес на електронна поща на КФН – delovodstvo@fsc.bg в срок от 3 (три) работни дни, считано от датата на получаване на писмото.**

На основание чл. 26, ал. 1, изречение второ от АПК, Ви уведомявам, че срокът за произнасяне по откритото административно производство е до 14 дни, считано от датата на получаване на настоящото писмо.

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

**МАРИЯ ФИЛИПОВА**



