

РЕШЕНИЕ

№ 2874

гр. София, 28.04.2023 г.

В ИМЕТО НА НАРОДА

АДМИНИСТРАТИВЕН СЪД - СОФИЯ-ГРАД, III КАСАЦИОНЕН СЪСТАВ,
в публично заседание на 31.03.2023 г. в следния състав:

ПРЕДСЕДАТЕЛ: Десислава Корнезова

ЧЛЕНОВЕ: Боряна Петкова

Полина Величкова

при участието на секретаря Илияна Тодорова и при участието на прокурора Мария Малинова, като разгледа дело номер **1929** по описа за **2023** година докладвано от съдия Десислава Корнезова, и за да се произнесе взе предвид следното:

Производството е по реда на чл.208-228 от АПК във вр.чл.63в от ЗАНН.

Образувано е по касационна жалба на „СЛС ХОЛДИНГ“ АД, представлявано от И. З. Д. срещу РЕШЕНИЕ № 3448 от 16.09.2022г. на СОФИЙСКИ РАЙОНЕН СЪД, НО, 131-ви състав, постановено по нахд № 17911/2021г.

В обстоятелствената част на касационната жалба са развити съображения за неправилност на съдебния акт, поради постановяването му в нарушение на материалния закон. Касаторът твърди, че разпоредбата на чл.100т, ал.1, изр. първо от ЗППЦК не предвиждала задължение на публичното дружество в алтернативна форма да разкрива регулирана информация, чрез представянето ѝ на КФН и на обществеността. Излага, че се касае за кумулативност на задължението, поради което не се извършвали две отделни нарушения. Самият факт на неуведомяване, на който и да е от субектите, влечало след себе си нарушение на цялата разпоредба. Задължението за уведомяване не можело да бъде изпълнено, освен ако не се уведомят и двата субекта, като това ставало с едно единствено действие. Поради това се изтъква, че е налице неправилна правна квалификация на нарушението, чрез подвигане на обвинение за две деяния и съставяне на два АУАН и две НП № Р-10-881/02.12.2021г. и № Р-10-882/02.12.2021г. Освен това от нарушението не са настъпили вредни последици, поради което същото съставлявало и маловажен случай и налагането на санкция не съответствало на тежестта и характера му.

Касаторът моли да бъде отменено решението на СРС, НО, 131-ви състав по нахд № 17911/2021г. и спорът решен по същество, като се отмени изцяло НП № Р-10-881/02.12.2021г., издадено от М. А. Ф., зам. председател на КФН, ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност”.

Ответникът - зам. председател на КФН, ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност”, чрез процесуален представител юрк. К. С. оспорва жалбата, като излага доводи за правилността на съдебния акт в писмени бележки, депозираны по делото на 31.03.2023г. Заявена е и претенция за присъждане на юрисконсултско възнаграждение.

Представителят на СОФИЙСКА ГРАДСКА ПРОКУРАТУРА дава заключение за неоснователност на жалбата и моли решението на СРС да бъде потвърдено.

АДМИНИСТРАТИВЕН СЪД С.-град, след като прецени събраните по делото доказателства и наведените касационни основания прилагайки нормата на чл.218 АПК, приема за установено от фактическа и правна страна следното:

Касационната жалба е НЕОСНОВАТЕЛНА.

С решение № 3448 от 16.09.2022г., постановено по нахд № 17911/2021г. на СОФИЙСКИ РАЙОНЕН СЪД, НО, 131-ви състав е потвърдено наказателно постановление /НП/ № Р-10-881/02.12.2021г., издадено от М. А. Ф., зам. председател на КФН, ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност”, с което на „СЛС ХОЛДИНГ” АД, представлявано от И. З. Д. на основание чл. 221, ал. 8, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) е наложена имуществена санкция в размер на 5 000.00 /пет хиляди/ лева за нарушение на 100о¹, ал. 2 във вр. ал. 4, във вр. чл. 100т, ал. 1, изр. 1-во, предл. 2-ро във вр. ал. 3 от ЗППЦК.

За да постанови решението си, първоинстанционният съд е събрал гласни доказателства, чрез разпит на актосъставителя С. З. М., както и е приел писмените доказателства, представени с наказателното постановление, приобщени по реда на чл.283 НПК. Въз основа на тях е обосновал правния извод, че във воденото административнонаказателното производство не са били допуснати съществени процесуални нарушения и е доказано извършването на вмененото административно нарушение с правна квалификация чл. 100о¹, ал. 2 във вр. ал. 4, във вр. чл. 100т, ал. 1, изр. 1-во, предл. 2-ро във вр. ал. 3 от ЗППЦК, а санкцията правилно е била определена в минимален размер. Не съществували и причини за обявяване на нарушението за „маловажен“ случай по см. на чл.28 ЗАНН.

Пред настоящата инстанция не са ангажирани нови писмени доказателства по см. на чл.219 ал.1 АПК.

Касационната инстанция на основание чл.220 АПК приема за доказани и установени фактите, изложени от СОФИЙСКИ РАЙОНЕН СЪД, НО, 131-ви състав. По смисъла на тази разпоредба съществува забрана за фактически установявания в касационното производство, като правомощията на съда се изразяват само в преценката дали въззивният съд правилно е приложил относимите материално-правни норми.

„СЛС ХОЛДИНГ“ АД е вписано под № РГ-05-1521 в регистъра на публичните дружества и други емитенти на ценни книжа по чл. 30, ал. 1 ЗКФН, като притежава статут на емитент.

Установено е, че съгласно разпоредбата на чл. 100о¹, ал. 2 във връзка с чл. 100т ал. 1, изр. първо, предложение второ, във вр. с ал. 3 от ЗППЦК през 2021 г. емитентът е бил длъжен да представи на обществеността публично уведомление на консолидирана основа за финансовото си състояние, обхващащо първо тримесечие на финансовата

година, със съдържанието по чл. 100о¹, ал. 4 ЗППЦК, в срок до 31.05.2021 г. При проверка в интернет и масивите на портал www.x3news.com, е било установено, че касаторът не е разкрил в този срок консолидираната основа на финансовото си състояние за първото тримесечие на 2021г. Нарушението било извършено „СЛС ХОЛДИНГ“ АД, представлявано от И. З. Д. на 01.06.2021г., като публичното разкриване на консолидирана основа на финансовото състояние, дружеството е направило на 23.06.2021г., т.е. със закъснение от 23 дни.

При тази фактическа обстановка е бил съставен АУАН № Р-06-606/28.06.2021г. и въз основа на него оспореното НП № Р-10-881/02.12.2021г. на зам.председател на КФН, ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност”.

Касационната инстанция приема, че съдебният акт е правилен, защото при неговото постановяване не е допуснато нарушение на материалния закон – касационно отменително основание по чл. 348, ал. 1, т.1 от НПК. Съображенията за това са следните:

Имуществената отговорност на „СЛС ХОЛДИНГ“ АД, представлявано от И. З. Д. е ангажирана за неизпълнено правно задължение по чл. 100о¹, ал. 2, вр.чл.100т, ал. 1, изр. 1, предл. второ от ЗППЦК, като на основание чл.221, ал. 8, т. 3, от ЗППЦК му е наложена „имуществена санкция" в размер на 5 000.00 (пет хиляди) лева. Съгласно чл. 100о¹, ал. 2 от ЗППЦК, емитентът, който изготвя консолидиран годишен финансов отчет, е длъжен да разкрива публично б-месечен консолидиран финансов отчет за дейността си, обхващащ първите 6 месеца от финансовата година, в срок до 60 дни от края на шестмесечието. Разпоредбата на чл. 100т, ал. 1 от ЗППЦК предвижда, че емитентът е длъжен да разкрива публично регулираната информация чрез предоставянето ѝ на комисията и на обществеността. Редът за изпълнение на това задължение е установен в чл. 100т, ал. 3 и ал.4 от ЗППЦК, като съгласно относимата ал.3 „регулираната информация се разкрива на обществеността по начин, който осигурява достигането ѝ до възможно най-широк кръг лица едновременно, и по начин, който не ги дискриминира. Емитентът е длъжен да използва информационна агенция или друга медия, която може да осигури ефективното разпространение на регулираната информация до обществеността във всички държави членки“. Т.е., налице са две правно дължими действия. Наличието на отделни хипотези на правила за поведение пред емитентите се потвърждава и от текстовете на чл. 100т, ал. 3 от ЗППЦК и този на чл. 100т, ал. 4 от ЗППЦК. В чл. 100т, ал. 3 от ЗППЦК е установен редът, по който се разкрива информацията на обществеността.

Разпоредбата на чл.100т, ал.4 от ЗППЦК от своя страна подробно описва как емитентът е длъжен на разкрие информацията пред КФН - чрез единната система за предоставяне на информация по електронен път, изградена и поддържана от КФН. Налага се извод, че законът регламентира различия в реда за разкриване на информацията пред КФН и пред обществеността, което означава, че за емитентите са налице две задължения, които следва да бъдат изпълнени, независимо едно от друго. Нормата на чл. 100о¹, ал. 2 от ЗППЦК предвижда срока, в рамките на който задълженото лице следва да изпълни своите публичноправни задължения, като този срок се отнася до всяко от двете дължими действия.

В НП изрично е отразено, че се твърди нарушение по втората предвидена хипотеза, а именно: непредставяне на регулираната информация пред обществеността. Касаторът е субект на нарушението- като емитент дружеството е вписано под № РГ-05-1521 в регистъра на публичните дружества и други емитенти на ценни книжа по чл. 30, ал. 1,

т. 3 от ЗКФН, поради което притежава статут на публично дружество и като такава е адресат на разпоредбите на ЗППЦК и подзаконовите актове по прилагането. Това обстоятелство се потвърждава и от представеното от касатора със закъснение на 23.06.2021г., чрез интернет портала, достъпен на адрес: www.x3news.com, публично уведомление на консолидирана основа за финансовото си състояние за първо тримесечие на 2021г.

Възприемат и се споделят и правните изводи на СРС, НО, 131-ви състав, че извършеното административно нарушение не представлява маловажен случай по смисъла на чл. 28 от ЗАНН / в редакцията на нормата преди изм. ДВ. бр.109/2020г. в сила от 23.12.2021г./- такъв, при който извършеното административно нарушение с оглед на липсата или незначителността на вредните последици или с оглед на други смекчаващи обстоятелства представлява по-ниска степен на обществена опасност в сравнение с обикновените случаи на административно нарушение от съответния вид.

Съвкупната преценка на всички тези обстоятелства трябва да обуслови във всеки конкретен случай по-ниска степен на обществена опасност на конкретното извършено нарушение в сравнение с обикновените случаи на административни нарушения от същия вид. По принцип е възможно и формалните /на просто извършване/ административни нарушения да се определят за маловажни, но същите следва да се отличават от обикновените, типични нарушения от този вид. За съставомерността на деянието законът не поставя изискване от това да са настъпили каквито и да е вредни последици за някой субект или за Държавата като цяло. Правната теория и съдебната практика е последователна и непротиворечива по въпроса, че обстоятелствата, визирани от състава, очертават в тяхната съвкупност онова именно типично общественоопасно деяние, което нормата запрещава като престъпление, респ. нарушение от даден вид. Обусловената от тях типична обществена опасност на деянието е съобразена при фиксиране на общоустановената в него санкция, поради което тези обстоятелства не могат след това да се явят едновременно като такива, които определят и индивидуалната тежест на конкретното нарушение от този вид, и следващото се за него индивидуализирано наказание.

Анализирайки приложените по делото доказателства, касационната инстанция заключава, че в конкретния случай не може да се приложи разпоредбата на чл.28 ЗАНН. Извършеното деяние е застрашило обществените отношения, предмет на защита, с достатъчна интензивност, за да се приеме, че същото е административно нарушение. Това е така, тъй като нарушението засяга същността на регулираните обществени отношения съобразно легалните цели по чл.1, ал.2 от ЗППЦК, а именно: осигуряване защита на инвеститорите в ценни книжа, включително чрез създаване на условия за повишаване на тяхната информираност за капиталовия пазар; създаване на условия за развитието на справедлив, открит и ефективен капиталов пазар; поддържане на стабилността и на общественото доверие в капиталовия пазар. Съдът приема, че „СЛС ХОЛДИНГ” АД, представлявано от И. З. Д. е нарушило обществени отношения, които се отличават с по-висока степен на закрила. Липсата на доказателства за смекчаващи отговорността на наказаното лице обстоятелства навежда на извода, че не са налице достатъчно аргументи за квалифициране на извършеното деяние като маловажен случай по смисъла на чл.28 ЗАНН / в т.см. е задължителното за съдилищата тълкувателно решение № 1/12.12.2007г. по т. дело № 1/2007г. на ВКС на РБ. /.

По тези аргументи и в заключение, решението от 16.09.2022г. на СРС, НО, 131-ви състав е правилно на основание чл.348 НПК и при условията и по реда на чл.221, ал.2 АПК следва да бъде потвърдено. Не се констатираха служебно основания за касиране на съдебния акт по см. на чл.218, ал.2 АПК във вр.чл.209, т.1 и т.2 АПК.

При този изход на спора и на основание чл.63д, ал.4 ЗАНН в полза на ответника следва да се присъдят разноски за осъществено процесуално представителство от юрк. К. С., които се определят в размер на сумата от 80.00 /осемдесет/ лева на основание чл.37 ЗПП във вр.чл.27е от Наредбата за заплащането на правната помощ.

По изложените съображения, АДМИНИСТРАТИВЕН СЪД С.-град, III Касационен състав на основание чл.221, ал.2 АПК във вр.чл.63в от ЗАНН

Р Е Ш Е Н И Е :

ОСТАВЯ В СИЛА решение № 3448 от 16.09.2022г., постановено по нахд № 17911/2021г. на СОФИЙСКИ РАЙОНЕН СЪД, НО, 131-ви състав.

ОСЪЖДА „СЛС ХОЛДИНГ” АД, ЕИК[ЕИК], представлявано от И. З. Д. със седалище и адрес на управление: [населено място], [улица] да заплати на Комисия за финансов надзор с адрес: [населено място], [улица] сумата от 80.00 /осемдесет/ лева на основание чл.63д, ал.4 от ЗАНН.

РЕШЕНИЕТО е окончателно на основание чл.223 АПК и не подлежи на обжалване и протест.

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

ЧЛЕНОВЕ: 1.

2.