

У С Т А В

на акционерно дружество "Одиторска компания АД"

На учредително събрание, проведено на 2 юни 1995 г. в гр.София, се прие от акционерите на акционерно дружество "Одиторска компания АД" настоящият Устав на акционерно дружество "Одиторска компания АД", наричано тук и по-долу "ДРУЖЕСТВОТО", с който се урежда организацията, устройството и дейността на дружеството, както следва:

I. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ.

1.1. С настоящият устав се урежда учредяването, устройството, управлението и дейността на "Одиторска компания АД".

1.2. Дружеството е самостоятелно юридическо лице за осъществяване на търговска дейност.

II. ФИРМА, СЕДАЛИЩЕ, АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ.

1.1. Дружеството ще осъществява търговската си дейност под фирма "Одиторска компания АД".

1.2. Седалището на дружеството ще бъде в гр.София, община "Оборище".

1.3. Адресът на управление на дружеството е ул."Г.С.Раковски" No 99, ет.XI.

III. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ. СРОК.

1. Дружеството ще осъществява следните търговски дейности, включени в конкретния му предмет на дейност:

1.1. Учебни и образователни услуги, организиране на семинари, курсове и други форми на обучение в областта на счетоводството и одитирането.

1.2. издателска дейност.

1.3. търговия с научна литература.

2. Дейността на дружеството не се обуславя от какъвто и да било срок.

IV. КАПИТАЛ.

1. 1. Капиталът на дружеството е в размер на 3 770 000 / три милиона седемстотин и седемдесет хиляди / лева.

1.2. Капиталът на дружеството се набира без подписка, като се записва от акционерите на учредителното събрание.

V. АКЦИИ.

1.1. Капиталът на дружеството е разпределен в 377 /триста седемдесет седем/ акции.

1.2. Номиналната стойност на всяка акция е 10 000 /десет хиляди/ лева.

1.3. Акциите се издават в купюри от по една акция.

2.1. Дружеството издава само поименни акции .

2.2. Не се допуска замяната на поименни акции с акции на приносител по искане на акционера, независимо от обстоятелството дали са изплатени вноските срещу стойността им.

3.1. Всяка акция на дружеството дава право на един глас в общото събрание на акционерите, както и право на дивидент и ликвидационен дял от имуществото на дружеството, съразмерни на номиналната ѝ стойност.

3.2. Дружеството не може да издава привилегировани акции, даващи на акционерите особени права, различни от правата по предходния член от този устав.

4. Всяка акция има следното съдържание:

4.1. Означението "акция".

4.2. Указание относно вида на акцията - поименна, с право на глас.

4.3. Поредния номер на акцията.

4.4. Фирмата и седалището на акционерното дружество.

4.5. Общият брой на всички акции, единичната им номинална стойност и купюрният им строеж.

4.6. Подписите на двама от членовете на управителния съвет, които могат да задължават дружеството.

4.7. Датата на емисията.

5.1. Акции се издават с купони за дивидент за 20 години.

5.2. Купонът съдържа означението "купон", фирмата на акционерното дружество, номерът на купона, номерът на акцията и купюрата ѝ, както и годината, за която се изплаща дивидента.

V. ПРЕХВЪРЛЯНЕ НА АКЦИИТЕ.

1.1. Прехвърлянето на акциите се извършва с джи́ро. Прехвърлянето подлежи на вписване в книгата на акционерите, водена от дружеството.

1.2. Всеки акционер може да прехвърля акциите си на друг акционер свободно, без да е необходимо съгласието или одобрението на дружеството за това.

1.3. Прехвърлянето на акции на лица, които не са акционери, се извършва само с предварително писмено съгласие на дружеството. Съгласието се дава от управителния съвет на дружеството.

2.1. Всеки акционер може да залага акциите си със заложно джи́ро в полза на друг акционер.

2.2. Залагането на акции в полза на лице, което не е акционер, се извършва само със съгласието на дружеството, дадено по реда на т.1.3. от този раздел.

VI. ВНОСКИ.

1.1. Всеки от акционерите, записали акции от учредителната емисия на дружеството, правят вноски, съответстващи на номиналната стойност на записаните от тях акции.

1.2. При увеличение на капитала чрез издаване на нови акции, акционерите правят вноски, съответстващи на емисионната стойност на записаните акции, определена от общото събрание.

1.3. Извършваните от акционерите вноски са парични.

2.1. При учредяването на дружеството, всеки от акционерите е длъжен да внесе най-малко 25% от стойността на паричните вноски, дължими срещу стойността на записаните от него акции.

2.2. Остатъкът от дължимите вноски се изплаща от акционерите в двумесечен срок от вписването на дружеството в търговския регистър.

2.3. Направените от акционерите частични вноски по реда на т.2.1. могат да бъдат в различно съотношение за всеки акционер, но не могат да бъдат по-малки от 25%.

VII. ВРЕМЕННИ УДОСТОВЕРЕНИЯ.

1.1. Срещу направените парични вноски за сметка на записаните акции, акционерите получават временно удостоверение, подписано от упълномощен от учредителното събрание член на първия надзорен съвет.

1.2. Стойността на направените частични вноски се отразява във временното удостоверение.

1.3. Акции се предават на акционерите срещу представяне на временното удостоверение.

1.4. Правилата на раздел V от този устав, отнасящи се до прехвърлянето на акции, се прилагат и за прехвърляне на временните удостоверения.

VIII. УВЕЛИЧАВАНЕ И НАМАЛЯВАНЕ НА КАПИТАЛА.

44

1. Капиталът на дружеството може да бъде увеличен по решение на общото събрание чрез:

- 1.1. Издаване на нови акции;
- 1.2. Увеличаване на номиналната стойност на съществуващите акции;
- 1.3. Превръщане на издадени от дружеството облигации в акции.

2.1. Решението за увеличаване на капитала се взема от общото събрание на акционерите с мнозинство от 2/3 от гласовете на представените на заседанието акции.

2.2. Увеличението на капитала е допустимо само след като определения от устава размер бъде внесен изцяло.

3. Всеки акционер има право да придобие част от новите акции, която съответствува на неговия дял в капитала преди увеличението. Това право на акционера се погасява в срок от 3(три)месеца от обнародване на решението за увеличението в Държавен вестник.

4.1. Надзорният съвет има право да увеличава капитала на дружеството за срок от 5 г., считано от възникването на дружеството до максимален размер от 30,000,000лева, чрез издаване на нови акции.

4.2. Решението на Надзорния съвет за увеличение на капитала се взема с мнозинство от 2/3.

5.1. Общото събрание може да реши да увеличи капитала чрез капитализиране на част от печалбата на дружеството.

5.2. Решението се взема в срок от 3 месеца след приемането на годишния счетоводен отчет за съответната година. Решението се взема с мнозинство от 3/4 от гласовете на представените на събранията акции.

5.3. Новите акции се разпределят между акционерите съразмерно на участието им в капитала до увеличението.

6.1. При загуби от търговската дейност на дружеството и при наличието на достатъчно свободни средства за дейността на дружеството, общото събрание може да вземе решение за намаляване на капитала.

6.2. Намалението на капитала може да бъде извършено чрез намаляване на номиналната стойност на акциите или чрез обезсилване на акции след изкупуването им от дружеството.

6.3. Решението на общото събрание се взема с мнозинство от 2/3 от представения на заседанието капитал.

6.4. В решението на общото събрание за намаляване на капитала чрез обезсилване на акции се определя цената, по която акциите ще се придобиват от дружеството.

IX. ОРГАНИ НА УПРАВЛЕНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО.

1. Органи на управление на дружеството са :

- 1.1. Общото събрание на акционерите;
- 1.2. Надзорният съвет;
- 1.3. Управителният съвет.

X. ОБЩО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ.

1.1 Общото събрание на акционерите включва всички акционери с право на глас.

1.2. Всеки от акционерите може да бъде представляван в общото събрание от пълномощник с изрично пълномощно.

2. Общото събрание:

- 2.1. Изменя и допълва устава на дружеството;
- 2.2. Увеличава и намалява капитала;
- 2.3. Взема решение за преобразуване и прекратяване на дружеството;
- 2.4. Избира и освобождава членовете на надзорния съвет;
- 2.5. Назначава и освобождава дипломираните експерт-счетоводители;

2.6. Одобрява годишния счетоводен отчет след заверка на дипломиран експерт-счетоводител;

2.7. Взема решение за издаване на облигации на дружеството;

2.8. Назначава ликвидатори при прекратяване на дружеството, освен в случаите на несъстоятелност;

2.9 Освобождава от отговорност членовете на надзорния съвет и на управителния съвет;

- 2.10. Решава и други въпроси, възложени му от закона или от този устав.
- 3.1. Общото събрание се провежда 1(един) път годишно.
- 3.2. Общото събрание избира председател и секретар за всяко свое заседание.
- 4.1. Общото събрание се свиква от управителния съвет. То може да бъде свикано и от надзорния съвет или по искане на акционерите, притежаващи 1/10 от капитала.
- 4.2. Общото събрание се свиква с покана, обнародвана в Държавен вестник не по-късно от 30 дни преди датата на заседанието.
- 4.3. На всички поименни акционери се изпраща и лична писменна покана не по-късно от 30 дни от датата на заседанието.
5. Поканата трябва да съдържа:
- 5.1. Фирмата и седалището на дружеството;
- 5.2. Мястото, датата и часът на събранието;
- 5.3. Видът на общото събрание - редовно или извънредно;
- 5.4. Съобщение за формалностите за участие в събранието и за упражняване на правото на глас.
- 5.5. Дневния ред на въпросите, подложени на обсъждане, както и предложенията за решения по тези въпроси.
6. Писменните материали, свързани с дневния ред на общото събрание, трябва да бъдат поставени на разположение на акционерите най-късно до датата на обнародване, съответно изпращане на поканите. В поканата се отразява къде се намират писменните материали за събранието.
7. За присъствието на акционерите на общото събрание се съставя списък. В списъка се посочват имената на присъстващите акционери, съответно на техните представители, както и броя на притежаваните или представляваните от тях акции. Акционерите или техните представители удостоверяват присъствието си с подпис. Списъкът се заверява от председателя и секретаря на събранието.
- 8.1. Общото събрание е редовно, ако на него присъствуват акционерите, притежаващи повече от половината от записания капитал.
- 8.2. В случай, че не е налице изискваният от предходния текст кворум, Общото събрание се насрочва при същия дневен ред след 1 (един) ден. Датата на новото заседание се посочва в поканата за първото заседание. Новото заседание е редовно, независимо от представения на него капитал.
- 9.1. Решенията на Общото събрание се приемат с мнозинство повече от половината от представените на съответното заседание акции.
- 9.2. За решенията за изменение и допълнение на устава, за увеличаване или намаляване на капитала и за преобразуване и прекратяване на дружеството е необходимо мнозинство от 2/3 от представения на заседанието капитал.
- 10.1. За заседанието на общото събрание се води протокол в протоколната книга на дружеството, в който се посочват следните данни:
- 10.1.1. Мястото и времето на провеждане на заседанието;
- 10.1.2. Имената на председателя и секретаря и на преброителите на гласовете;
- 10.1.3. Присъствието на членовете на Управителния съвет, на Надзорния съвет, както и на други лица, които не са акционери;
- 10.1.4. Направените предложения по същество;
- 10.1.5. Проведените гласувания и резултатите от тях;
- 10.1.6. Направените възражения.
- 10.2. Протоколът на общото събрание се подписва от председателя и секретаря, както и от преброителите на гласовете.
- 10.3. Към протокола се прилагат списъкът на присъствувалите акционери, както и документите свързани със свикването на събранието.
- 10.4. При поискване, всеки от акционерите може да получи препис от протокола и приложенията към него.

XI. НАДЗОРЕН СЪВЕТ.

- 1.1. Надзорният съвет се състои от пет души.
- 1.2. Член на надзорния съвет може да бъде и юридическо лице. В този случай, юридическото лице определя свой представител за упражняване на правата и изпълнение на задълженията му в съвета.
- 1.3. Не може да бъде член на надзорния съвет, лице което:

1.3.1. е било член на изпълнителен или контролен орган или неограничено отговорен съдружник в дружество, което е било прекратено поради несъстоятелност, ако са останали неудовлетворени кредитори;

1.3.2. е съпруг или роднина по права или по съребрена линия или по сватовство до трета степен на друг член на надзорния съвет;

1.3.3. не отговаря на изискванията по т.1.3. от този раздел, поставени за членовете на съвета.

2.1. Членовете на надзорния съвет се избират за срок от 3 години.

2.2. Членовете на надзорния съвет могат да бъдат преизбирани без ограничение.

3.1. Надзорният съвет може да взема решения, ако на заседанието присъствуват поне половината от членовете му лично или са представлявани с писмено пълномощно от друг член на съвета. Никой присъстващ член не може да представлява повече от един отсъстващ член на съвета.

3.2 Решенията на Надзорния съвет се вземат с мнозинство повече от половината от присъстващите членове на съвета.

4.1. Надзорният съвет не може да участва в управлението на дружеството, нито да го представлява или задължава.

4.2. Надзорният съвет представлява дружеството само в отношенията му с Управителния съвет.

4.3. Надзорният съвет осъществява контрол върху дейността на Управителния съвет, като:

4.3.1. Изслушва и приема редовните доклади на Управителния съвет **/най-малко веднъж на три месеца/** относно дейността на Управителния съвет за съответния период;

4.3.2. Изисква сведения и доклади от Управителния съвет по всеки въпрос, за който надзорния съвет счете, че е от особено значение за дружеството;

4.3.3. Извършва по всяко време проверки относно дейността на Управителния съвет, като проучва цялата търговска, протоколна, счетоводна и друга документация, назначава експерти за проучвания и извършва други действия, необходими за осъществяване на контрола.

5. Надзорният съвет дава предварително писмено съгласие за вземане на решения от управителния съвет по следните въпроси:

5.1. Закриване или прехвърляне на предприятия на дружеството или на съществена тяхна част;

5.2. Съществена промяна в обичайната търговска дейност на дружеството;

5.3. Съществени организационни промени;

5.4. Дългосрочно сътрудничество от съществено значение за дружеството или прекратяване на такова сътрудничество;

5.5. Създаване на клонове на дружеството.

XII. УПРАВИТЕЛЕН СЪВЕТ.

1.1. Управителният съвет се състои от седем души.

1.2. Членовете на Управителния съвет се избират от Надзорния съвет и могат да бъдат освобождавани от него по всяко време.

1.3. Разпоредбите на този устав относно състава на Надзорния съвет, относно начина на вземане на решения, необходимия кворум и мнозинство се прилагат съответно и за състава и дейността на Управителния съвет.

1.4. Управителният съвет приема правилник за дейността си, който се одобрява от Надзорния съвет.

2. Управителният съвет:

2.1. Управлява и представлява дружеството под контрола на Надзорния съвет;

2.2. Самостоятелно решава всички въпроси, които не са от компетентността на Общото събрание и за вземане на решения по които не е необходимо предварително съгласие или одобрение на Надзорния съвет;

2.3. Организира и ръководи непосредствената търговска дейност на дружеството, като спазва законите, решенията на общото събрание, този устав и като се ръководи от установената добросъвестна търговска практика;

2.4. Сключва търговските договори на дружеството, извършва правни сделки, назначава и уволнява персонала на дружеството;

2.5. Води счетоводната, търговската и протоколната документация на дружеството чрез определени от него лица.

3.1. Управителният съвет отчита дейността си пред Надзорния съвет веднъж на 3(три) месеца.

3.2. Управителният съвет е длъжен по всяко време да представя доклади и сведения на Надзорния съвет по всеки въпрос, за който Надзорния съвет е поискал това.

3.3. За дейността си членовете на Управителния съвет получават възнаграждение, определено от Надзорния съвет.

4.1. Членовете на Управителния съвет представляват дружеството колективно.

4.2. Управителният съвет може да избере един или няколко от членовете си, които да представляват дружеството, поотделно или колективно.

4.3. Решението на управителния съвет за избор на лицата, които ще представляват дружеството, подлежи на одобрение от Надзорния съвет.

4.4. Решението за овластяване на някои членове на Управителния съвет да представляват дружеството може да бъде оттеглено по всяко време от Управителния съвет.

XIII. ФОНДОВЕ НА ДРУЖЕСТВОТО.

1. Дружеството образува фонд "Резервен".

2. Източници на фонд "Резервен" са:

2.1.1/10 част / не по-малко от 1/10 / от годишната печалба, отчислявана докато средствата по фонда достигнат 1/10 част от капитала

2.2. разликата между емисионната и номиналната стойност на акциите и облигациите на дружеството от нови емисии;

3.1. Средствата от фонд "Резервен" се използват за покриване на годишната загуба, както и на загубите от предходни години.

3.2. Когато средствата от фонд "Резервен" надхвърлят размера по т.2.1. от този раздел, разликата може да бъде използвана за увеличение на капитала.

4.1. По решение на Общото събрание дружеството може да образува и други фондове.

XIV. ГОДИШНО ПРИКЛЮЧВАНЕ. РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА ПЕЧАЛБАТА.

1.1. Ежегодно до края на месец февруари управителния съвет изготвя годишния счетоводен отчет и доклад за дейността и ги представя на избраните от Общото събрание експерт-счетоводители на дружеството.

1.2. След получаването на доклада на дипломираните експерт-счетоводители, Управителният съвет представя на Надзорния съвет годишния счетоводен отчет, доклада за дейността, доклада на експерт-счетоводителите, както и проекта за разпределение на печалбата.

1.3. Надзорният съвет проверява годишния счетоводен отчет, доклада за дейността и проекта за разпределение на печалбата и след одобрението им, приема решение за свикване на Общото събрание.

2.1. Изплащането на дивидентите се извършва съобразно приетото от Общото събрание разпределение.

2.2. Изплащането на дивидентите се извършва в седалището на дружеството срещу представяне на акцията и купона за дивидент за съответната година.

2.2. Непотърсените дивиденти в срок от три години от датата на решението на Общото събрание за изплащането им се отнасят във фонд "Резервен".

XV. ПРЕКРАТЯВАНЕ НА ДРУЖЕСТВОТО. ЛИКВИДАЦИЯ.

1. Дружеството се прекратява:

1.1. По решение на общото събрание, взето с мнозинство от 2/3 от представения на заседанието капитал;

1.2. При обявяването му в несъстоятелност;

81

1.3. По решение на съда, постановено по иск на прокурора, ако дружеството преследва забранени от закона цели;

1.4. Когато капиталът на дружеството спадне в продължение на една година под законно изискуемия минимум.

2.1. Освен в случаите на обявяване в несъстоятелност, след прекратяване на дружеството се извършва ликвидация.

2.2. Ликвидаторите на дружеството се определят с решение на общото събрание.

3.1. Ликвидаторите представляват и управляват дружеството в хода на ликвидацията и имат правата и задълженията на управителния съвет.

3.2. Ликвидаторите съставят начален баланс и доклад за поясняването му, отразяващи състоянието на дружеството към датата на решението за прекратяване.

3.3. В края на всяка година ликвидаторите съставят годишен баланс и доклад за дейността си и представят за приемане на общото събрание.

4. След осребряването на имуществото и удовлетворяване на кредиторите, остатъкът се разпределя между акционерите съразмерно на притежаваните от тях акции и съобразно приетото от общото събрание разпределение.

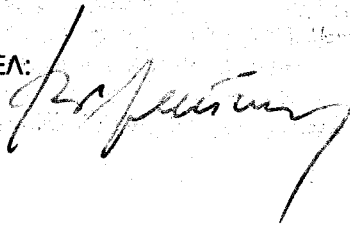
XVI. ДРУГИ РАЗПОРЕДБИ

1. Настоящият устав се прие на Учредителното събрание на дружеството на 03.06.1995 г. в гр. София.

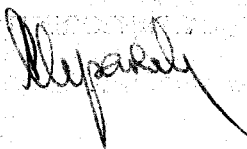
2. Измененията на Устава се извършват с решение на Общото събрание на акционерите при условията на Търговския закон.

3. Верността на Устава се удостоверява от Председателя и секретаря на Учредителното събрание.

ПРЕДСЕДАТЕЛ:



СЕКРЕТАР:



ПРЕБРОИТЕЛИ:

1.



/Красимир Страшилов/

2.



/Любка Шуманска/