

**РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ**  
**КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР**

**РЕШЕНИЕ № 982 - ПД**  
**09.10.2006 г.**

„Еврохолд” АД, гр. София е публично дружество, вписано под № РГ-05-44 в регистъра на публичните дружества и други емитенти на ценни книжа, воден от Комисията за финансов надзор (КФН), и като такава е адресат на разпоредбите на Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК).

Съгласно разпоредбата на чл. 95, ал. 1 от ЗППЦК, дружеството следва да представи в КФН междинен отчет в срок от 30 дни от края на всяка тримесечие, със съдържание, определено в чл. 95, ал. 2 от ЗППЦК и чл. 33 от Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа (Наредба № 2). По смисъла на чл. 99, ал. 1 от ЗППЦК, в случай, че ценните книжа са приети за търговия на регулиран пазар, дружеството уведомява и представя междинния отчет по чл. 95, ал. 1 от ЗППЦК, със съдържание по чл. 95, ал. 2 от ЗППЦК и на регулирания пазар на ценни книжа в срока по чл. 95, ал. 1 от ЗППЦК, а именно – в срок от 30 дни от края на всяко тримесечие.

При извършена документална проверка на наличната в КФН информация е установено, че дружеството е представило в КФН, Управление „Надзор на инвестиционната дейност”, междинни отчети за първо и второ тримесечие на 2006 г., но същите не са със съдържанието посочено в чл. 95, ал. 2 от ЗППЦК и чл. 33 от Наредба № 2.

С писмо, изх. № РГ-05-44/10 от 19.06.2006 г., „Еврохолд” АД, гр. София е уведомено за открито спрямо дружеството, на основание чл. 98а, ал. 2, във връзка с ал. 1 от ЗППЦК, чл. 15, ал. 1, т. 4 от Закона за Комисията за финансов надзор (ЗКФН), във връзка с чл. 213, ал. 1 от ЗППЦК, чл. 22, предложение 1 от Закона за административните нарушения и наказания (ЗАНН) и чл. 24, ал. 1 от Административнопроцесуалния кодекс (АПК), от Заместник-председателя на КФН, ръководещ Управление „Надзор на инвестиционната дейност”, 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 „Еврохолд” АД, в 7-дневен срок от получаване на решението, да отстрани непълнотите в представения тримесечен отчет за първо тримесечие на 2006 г., като представи липсващите данни на хартиен носител в два екземпляра (един оригинал и едно копие) и на дискета (1 брой), както следва:

- Тримесечен финансов отчет съгласно изискванията на чл. 95, ал. 2 от ЗППЦК и чл. 33, т. 1 от Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа /Наредба № 2/.”

В бележките към финансовия отчет за първо тримесечие следва да се представи изчерпателна информация относно отразената в актива на счетоводния баланс стойност на ред „Други” на раздел „Текущи активи”, група „Търговски и други вземания” към 31.03.2006 г. Следва да посочите изрично причините и основанията за увеличението на стойността от 0 лева към 31.12.2005 г. на 1 290 хил. лв. към 31.03.2006 г. Представената информация да включва данни относно вземанията, както следва - вид на вземанията, включително данни относно основанието за вземанията, насрещни страни по вземанията /с посочване, че лицето е физическо или юридическо/, както и наличието

или липсата на свързаност с „Еврохолд” АД.

Да се посочи изрично, заинтересувано лице ли е насрещната страна, по смисъла на чл. 114, ал. 5 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа. В случай, че насрещната страна по сделката не е заинтересувано лице, това следва да бъде изрично декларирано.

„Задължавам „Еврохолд” АД, в 7-дневен срок от получаване на решението, да отстрани непълнотите в представения тримесечен отчет за второ тримесечие на 2006 г., като представи липсващите данни на хартиен носител в два екземпляра (един оригинал и едно копие) и на дискета (1 брой), както следва:

- Тримесечен финансов отчет съгласно изискванията на чл. 95, ал. 2 от ЗППЦК и чл. 33, т. 1 от Наредба № 2.”

На дружеството е даден 7 - дневен срок за представяне в КФН на възражения и обяснения.

Цитираното по-горе писмо е получено от дружеството на 21.09.2006 г. Даденият от Заместник - председателя на КФН, ръководещ Управление „Надзор на инвестиционната дейност”, срок за обяснения и/ или възражения е изтекъл съответно на 28.09. 2006 г.

В този срок, а и до момента, в КФН не са постъпили обяснения и/ или възражения или коригирани междинни отчети за първо и второ тримесечие, които да обосноват прекратяване на административното производство по издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка по чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК.

С оглед на това и с цел предотвратяване на опасността за интересите на инвеститорите, на основание чл. 15, ал. 1, т. 4 от ЗКФН, чл. 98а, ал. 2, във връзка с чл. 98а, ал. 1, във връзка с чл. 212, ал. 1, т. 1, чл. 213, ал. 4 и чл. 215 от ЗППЦК, във връзка с чл. 59, ал. 1 и ал. 2 от АПК, Заместник-председателят на КФН, ръководещ Управление „Надзор на инвестиционната дейност”,

#### **РЕШИ:**

**„Задължавам „Еврохолд” АД, в 7-дневен срок от получаване на решението, да отстрани непълнотите в представения тримесечен отчет за първо тримесечие на 2006 г., като представи липсващите данни на хартиен носител в два екземпляра (един оригинал и едно копие) и на дискета (1 брой), както следва:**

- Тримесечен финансов отчет съгласно изискванията на чл. 95, ал. 2 от ЗППЦК и чл. 33, т. 1 от Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа /Наредба № 2/.”

В бележките към финансовия отчет за първо тримесечие следва да се представи изчерпателна информация относно отразената в актива на счетоводния баланс стойност на ред „Други” на раздел „Текущи активи”, група „Търговски и други вземания” към 31.03.2006 г. Следва да посочите изрично причините и основанията за увеличението на стойността от 0 лева към 31.12.2005 г. на 1 290 хил. лв. към 31.03.2006 г. Представената информация да включва данни относно вземанията, както следва - вид на вземанията, включително данни относно основанията за вземанията, насрещни страни по вземанията /с посочване, че лицето е физическо или юридическо/, както и наличието или липсата на свързаност с „Еврохолд” АД.

Да се посочи изрично, заинтересувано лице ли е насрещната страна, по

смисъла на чл. 114, ал. 5 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа. В случай, че насрещната страна по сделката не е заинтересувано лице, това следва да бъде изрично декларирано.

„Задължавам „Еврохолд” АД, в 7-дневен срок от получаване на решението, да отстрани непълнотите в представения тримесечен отчет за второ тримесечие на 2006 г., като представи липсващите данни на хартиен носител в два екземпляра (един оригинал и едно копие) и на дискета (1 брой), както следва:

- Тримесечен финансов отчет съгласно изискванията на чл. 95, ал. 2 от ЗППЦК и чл. 33, т. 1 от Наредба № 2.”

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 се обжалва пред КФН при съответно прилагане на АПК.

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

По административното производство не са правени разnosки.

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

**(Д. Ранкова)**