

КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

РЕШЕНИЕ № 336 - ПД

от 12 май 2005 г.

ХАД “АКБ КОРПОРАЦИЯ” АД, гр. София е публично дружество, вписано под № РГ-05-110 в регистъра на публичните дружества и други емитенти на ценни книжа, воден от Комисията за финансов надзор (КФН), и като такова е адресат на разпоредбите на Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК).

Съгласно разпоредбата на чл. 95, ал. 2 от ЗППЦК, дружеството е следвало да представи в КФН тримесечен отчет за трето тримесечие на 2004 година, 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).

При извършена документална проверка на наличната в КФН информация към 23.12.2004 г. е установено, че дружеството е представило в КФН тримесечен отчет за трето тримесечие на 2004 г., но същия не е със съдържанието посочено в чл. 95, ал. 2 от ЗППЦК и чл. 33 от Наредба № 2.

Като се има предвид този факт, установяващ нарушение на разпоредбите на чл. 95, ал. 2 от ЗППЦК, във връзка с чл. 7, ал. 2 от Закона за административното производство (ЗАП), на основание чл. 98а, 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 и чл. 7, ал. 1 от ЗАП, Заместник-председателят, ръководещ Управление “Надзор на инвестиционната дейност” към КФН започна спрямо ХАД “АКБ КОРПОРАЦИЯ” АД, гр. София 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 ХАД “АКБ КОРПОРАЦИЯ”, в 7-дневен срок от получаване на настоящото решение, да отстрани непълнотите в представения тримесечен отчет **за трето тримесечие на 2004 г.**, като представи липсващите данни на хартиен носител в два екземпляра (един оригинал и едно копие) и на дискета (1 брой) както следва:

- Важната информация, влияеща върху цената на ценните книжа, по чл. 28 относно обстоятелства, настъпили през изтеклото тримесечие съгласно Приложение № 9 на Наредба № 2;
- Тримесечен финансов отчет съгласно изискванията на чл. 95, ал. 2 от ЗППЦК и чл. 33, т. 1 от Наредба № 2;
- Обяснителни бележки съгласно Международен счетоводен стандарт 34 - “Междинно счетоводно отчитане”
- Форми на финансов отчет (справки № 1 - № 8), определени от Зам. – председателя, ръководещ Управление “Надзор на инвестиционната дейност” към КФН съгласно пар. II, б. “Б”, т. 3 от Указанията по прилагане на Наредба № 2, приети с решение по Протокол № 8 от 25. 02. 2004 г., изменени с Решение по протокол № 10 от 09.03.2004 г. и допълнени с Решение по протокол № 32 от 14.07.2004 г. на заседание на КФН.”

За образуваното производство по издаване на индивидуален административен акт, ХАД “АКБ КОРПОРАЦИЯ” АД, гр. София е уведомено с писмо, Изх. № РГ-05-110/1 от 07.01.2005 г., в което е определен 7-дневен срок за представяне на обяснения и възражения и за отстраняване

на констатираните непълноти и несъответствия. На 31.03.2005 г., писмото е получено на ръка в сградата на КФН. В определения 7-дневен срок, в КФН не са постъпили възражения и обяснения.

С писмо, Вх. № РГ-05-110/1 от 11.04.2005 г., са представени следните документи във връзка с така откритото производство от ХАД “АКБ КОРПОРАЦИЯ” АД: Форми на финансов отчет (справки № 1 - № 8), определени от Зам. – председателя, ръководещ Управление “Надзор на инвестиционната дейност” към КФН съгласно пар. II, б. “Б”, т. 3 от Указанията по прилагане на Наредба № 2, приети с решение по Протокол № 8 от 25. 02. 2004 г., изменени с Решение по протокол № 10 от 09.03.2004 г. и допълнени с Решение по протокол № 32 от 14.07.2004 г. на заседание на КФН.”

Не са внесени исканите документи във връзка с откритото производство, а именно: важната информация, влияеща върху цената на ценните книжа по чл. 28 от Наредба № 2; тримесечният финансов отчет за трето тримесечие на 2004 г. съгласно изискванията на чл. 95, ал. 2 от ЗППЦК и чл. 33, т. 1 от Наредба № 2 и обяснителните бележки съгласно Международен счетоводен стандарт 34 - “Междинно счетоводно отчитане”.

Предвид гореизложеното, с оглед констатираното нарушение на императивната разпоредба на чл. 95, ал. 2 от ЗППЦК и чл. 33 от Наредба № 2, с цел защита правата на акционерите на дружеството, на основание чл. 98а, чл. 15, ал. 1 от ЗАП, чл. 213, ал. 1, във връзка с чл. 213, ал. 4 от ЗППЦК, чл. 214, ал. 2 от ЗППЦК, чл. 15, ал. 1, т. 4 от ЗКФН

РЕШИХ:

Задължавам ХАД “АКБ КОРПОРАЦИЯ”, в 7-дневен срок от получаване на настоящото решение, да отстрани непълнотите в представения тримесечен отчет за трето тримесечие на 2004 г., като представи липсващите данни на хартиен носител в два екземпляра (един оригинал и едно копие) и на дискета (1 брой) както следва:

- **Важната информация, влияеща върху цената на ценните книжа, по чл. 28 относно обстоятелства, настъпили през изтеклото тримесечие съгласно Приложение № 9 на Наредба № 2;**
- **Тримесечен финансов отчет съгласно изискванията на чл. 95, ал. 2 от ЗППЦК и чл. 33, т. 1 от Наредба № 2;**
- **Обяснителни бележки съгласно Международен счетоводен стандарт 34 - “Междинно счетоводно отчитане”.**

На основание чл. 214, ал. 2 от ЗППЦК, Решението подлежи на незабавно изпълнение, независимо от неговото обжалване.

На основание чл. 15, ал. 3 от ЗКФН, Решението подлежи на обжалване по административен ред пред КФН при съответно прилагане на Глава трета, раздел I от ЗАП.

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

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

(Д. Ранкова)