

КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

РЕШЕНИЕ № 654- ПД

от 24 октомври 2005 г.

“ВЕНЕЦ” АД /в ликвидация/, гара Орешец е публично дружество, вписано под № РГ-05-484 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. 94, ал. 2 от ЗППЦК, дружеството е следвало да представи в КФН и на регулирания пазар на ценни книжа годишен отчет за 2004 г., със съдържание съгласно чл. 26, ал. 1 от Закона за счетоводството /ЗСч/ и друга информация определена в чл. 94, ал. 2 от ЗППЦК, във връзка с Наредба № 2 за проспектите при публично предлагане на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа/Наредба № 2/, като съдържание на годишния отчет.

При извършена документална проверка на наличната в КФН информация към 20.06.2005 г. е установено, че дружеството е представило в КФН годишен отчет за финансовата 2004 г., но същият не е със съдържанието посочено в чл. 94, ал. 2 от ЗППЦК и чл. 26, ал. 1 от ЗСч.

Като се има предвид този факт, установяващ нарушение на разпоредбите на чл. 94, 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 “ВЕНЕЦ” АД /в ликвидация/ 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 “ВЕНЕЦ” АД /в ликвидация/, в 15 дневен срок от получаване на настоящото решение, да отстрани непълнотите в представения годишен отчет за 2004 г., като представи липсващите данни на хартиен носител в два екземпляра /един оригинал и едно копие/ и на дискета /1 брой/ както следва:

- Одиторски доклад съгласно чл. 94, ал. 2, т. 1 от ЗППЦК;
- Заверен от регистриран одитор годишен финансов отчет за 2004 г., със съдържание съгласно чл. 94, ал. 2, т. 1 от ЗППЦК, във връзка с чл. 26, ал. 1 и чл. 31 от ЗСч;
- Приложение към финансовия отчет съгласно изискванията на чл. 31 от ЗСч;
- Форми на финансов отчет /справки 1-6/, определени от Зам. председателя, ръководещ Управление “Надзор на инвестиционната дейност” към КФН съгласно пар. III, т. 4 от Указанията по прилагането 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 Комисията за финансов надзор, в които финансовите данни да съответстват на данните от годишния финансов отчет за 2004 г., заверен от регистриран одитор или специализирано одиторско предприятие.”

За образуването производство по издаване на индивидуален административен акт, “ВЕНЕЦ” АД, гара Орешец е уведомено с писмо, изх. № РГ-05-484/5 от 22.07.2005 г., в което е определен 7-дневен срок за представяне на обяснения и възражения и 15-дневен срок - за отстраняване на констатираните непълноти и несъответствия.

Писмото не е получено на посочения от дружеството адрес за кореспонденция. На 31.08.2005 г. в 11.00 часа, съгласно Заповед № 234/30.08.2005 г. на Заместник - Председателя на КФН, ръководещ Управление "Надзор на инвестиционната дейност", писмото-уведомление е поставено на определеното за целта място в сградата на КФН, съгласно изискванията на чл. 213, ал. 3 от ЗППЦК. С поставянето му се счита, че е съобщено на дружеството и тече 7-дневен срок за представяне на обяснения и възражения във връзка с така откритото производство.

В определения седемдневен срок в КФН не са постъпили възражения и обяснения от "ВЕНЕЦ" АД /в ликвидация/. Към настоящия момент исканите документи не са представени във връзка с така откритото производство.

Предвид гореизложеното, с оглед констатираното нарушение на императивната разпоредба на чл. 94, ал. 2 от ЗППЦК и чл. 26, ал. 1 от ЗСч, с цел защита правата на акционерите на дружеството, на основание 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 "ВЕНЕЦ" АД /в ликвидация/, гара Орещец в 15-дневен срок от получаване на настоящото решение, да отстрани непълнотите в представения годишен отчет за 2004 г., като представи липсващите данни на хартиен носител в два екземпляра /един оригинал и едно копие/ и на дискета /1 брой/ както следва:

- **Одиторски доклад съгласно чл. 94, ал. 2, т. 1 от ЗППЦК;**
- **Заверен от регистриран одитор годишен финансов отчет за 2004 г., със съдържание съгласно чл. 94, ал. 2, т. 1 от ЗППЦК, във връзка с чл. 26, ал. 1 и чл. 31 от ЗСч;**
- **Приложение към финансовия отчет съгласно изискванията на чл. 31 от ЗСч;**
- **Форми на финансов отчет /справки 1-6/, определени от Зам. председателя, ръководещ Управление "Надзор на инвестиционната дейност" към КФН съгласно пар. III, т. 4 от Указанията по прилагането 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 Комисията за финансов надзор, в които финансовите данни да съответстват на данните от годишния финансов отчет за 2004 г., заверен от регистриран одитор или специализирано одиторско предприятие."**

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.

**Заместник – председател, ръководещ
Управление "Надзор на инвестиционната дейност":**

(Д. Ранкова)