

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

РЕШЕНИЕ № 836 - Е
27.07.2012 г.

„Аванс Екуити Холдинг” АД, гр. София, е вписано под № РГ-05-1268 в регистъра на публичните дружества и други емитенти на ценни книжа, воден от Комисията за финансов надзор (КФН), притежава статут на публично дружество и като такава е адресат на нормите на Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и на подзаконовите актове, свързани по материя с него.

Въз основа на извършена проверка на постъпилите в КФН годишни консолидирани финансови отчети за дейността за 2011 г. на хартиен носител и по реда на чл. 43, ал. 1 от Наредба № 2, а именно - чрез единната система за предоставяне на информация по електронен път, изградена и поддържана от КФН – e-Register, се констатира, че „Аванс Екуити Холдинг” АД е представило годишен консолидиран финансов отчет за дейността чрез системата e-Register на 27.04.2012 г. с електронна форма вх. № 10-05-10115. Така представения отчет не отговаря на изискването чл. 33, ал. 1, от Наредба № 2 за 2011 г. годишния консолидиран финансов отчет за дейността да съдържа заверен от регистриран одитор годишен консолидиран финансов отчет по Закона за счетоводството, както и одиторски доклад. Представени са обяснения, в които се посочва, че одиторски доклад ще бъде представен допълнително след като приключи одита на дружеството. В КФН не са постъпвали заверени от регистриран одитор финансов отчет и одиторски доклад по надлежния ред.

Неизпълнението на посоченото задължение е счетено за основание за откриване на административно производство по прилагане на принудителна административна мярка с цел преустановяване на нарушението, тъй като бездействието от страна на поднадзорното лице възпрепятства упражняването на контролна дейност от страна на КФН.

В тази връзка, с писмо, изх. № РГ-05-1268-3 от 17.07.2012 г., в съответствие с чл. 26, ал. 1 от Административнопроцесуалния кодекс (АПК) и чл. 213, ал. 1 и ал. 2 от ЗППЦК, дружеството е уведомено, че на основание чл. 212, ал. 1 от ЗППЦК, във връзка с чл. 31, ал. 3, предложение първо, т. 1 от Наредба № 2, спрямо „Аванс Екуити Холдинг” АД е открито административно производство по издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка по чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК със следния диспозитив:

„Задължавам „Аванс Екуити Холдинг” АД, в 7-дневен срок от получаване на решението за прилагане на принудителна административна мярка, да представи в Комисията за финансов надзор (КФН) заверен от регистриран одитор годишен консолидиран финансов отчет за дейността по чл. 33а от Наредба № 2 за 2011 г. по реда на чл. 43, ал. 1 от Наредба № 2, а именно – чрез единната система за предоставяне на информация по електронен път – e-Register.”

На дружеството е предоставен 3-дневен срок от получаване на писмото за депозиране на обяснения или възражения по така откритото административно производство.

Цитираното по-горе писмо е получено от дружеството на 18.07.2012 г., видно от известието за доставяне. Даденият срок за обяснения и/или възражения е изтекъл на 23.07.2012 г.

В срока за обяснения и/или възражения в КФН не е представен годишен консолидиран финансов отчет на „Аванс Екуити Холдинг” АД за 2011 г. със съдържание по чл.33а от Наредба № 2.

С оглед посоченото, както и необходимостта от преустановяване на нарушението е налице предпоставка за издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка по чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК.

Предвид гореизложеното, на основание чл. 15, ал. 1, т. 4 от ЗКФН, чл. 213, ал. 4, във връзка с чл. 212, ал. 1, т. 1 и чл. 215 от ЗППЦК, във връзка с чл. 31, ал. 3, предложение първо, т. 1 от Наредба № 2, във връзка с чл. 59, ал. 1 и ал. 2 от АПК и чл. 22, пр. 1 от Закона за административните нарушения и наказания, Заместник-председателят на КФН, ръководещ Управление „Надзор на инвестиционната дейност”,

РЕШИ:

„Задължавам „Аванс Екуити Холдинг” АД в 7-дневен срок от получаване на решението за прилагане на принудителна административна мярка да представи в Комисията за финансов надзор (КФН) заверен от регистриран одитор годишен консолидиран финансов отчет за дейността по чл. 33а от Наредба № 2 за 2011 г. по реда на чл. 43, ал. 1 от Наредба № 2, а именно – чрез единната система за предоставяне на информация по електронен път– e-Register.”

На основание чл. 214, ал. 2 от ЗППЦК, Решението за прилагане на принудителна административна мярка подлежи на незабавно изпълнение, независимо дали е обжалвано.

На основание чл. 15, ал. 3 от ЗКФН, Решението може да бъде обжалвано по административен ред по реда на АПК пред КФН в 14-дневен срок от съобщаването му.

На основание чл. 15, ал. 4 от ЗКФН, Решението може да бъде обжалвано по съдебен ред пред Върховния административен съд на Република България в 14-дневен срок от съобщаването му, съответно от произнасянето на КФН или от изтичането на срока за произнасяне на КФН, ако Решението е било обжалвано по административен ред.

На основание чл. 15, ал. 5 от ЗКФН, обжалването на Решението по чл. 15, ал. 4 от ЗКФН не спира изпълнението му.

По административното производство не са правени разноски.

НИКОЛАЙ ПОПОВ

*Заместник - председател на КФН,
ръководещ Управление „Надзор на
инвестиционната дейност”*