

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

РЕШЕНИЕ № 687-ПД
01.11.2010 г.

„МЕН ИНВЕСТМЪНТ ГРУП” АД, гр. София е публично дружество, вписано под № РГ-05-1320 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) и на подзаконовите нормативни актове, свързани по материя с него.

Съгласно разпоредбите на чл. 31, ал. 1, т. 2 от Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа (Наредба № 2), емитентът следва да представи на КФН тримесечен финансов отчет за дейността със съдържание по чл. 33 от Наредба № 2 в срок от 30 дни от края на всяко тримесечие. Чл. 33 от Наредба № 2 изчерпателно посочва документите и обстоятелствата, от които се състои и които следва да включва тримесечният финансов отчет за дейността на емитент, чийто ценни книжа са допуснати до търговия на регулиран пазар.

При извършена документална проверка на наличната в КФН информация е установено, че дружеството е представило в КФН тримесечен финансов отчет за дейността за второ тримесечие на 2010 г., но същият не е със съдържанието посочено в чл. 33 от Наредба № 2.

Неизпълнението на посоченото задължение е счетено за основание за откриване на административно производство по прилагане на принудителна административна мярка с цел преустановяване на нарушението.

В тази връзка, с писмо, изх. № РГ-05-1320-11 от 14.10.2010 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, т. 1 от ЗППЦК, във връзка с чл. 31, ал. 1, т. 2 и чл. 33 от Наредба № 2, спрямо „МЕН ИНВЕСТМЪНТ ГРУП” АД е открито административно производство по издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка със следния диспозитив:

„Задължавам „МЕН ИНВЕСТМЪНТ ГРУП” АД, в 7-дневен срок от получаване на решението, да отстрани непълнотите в представения в КФН тримесечен финансов отчет за дейността на дружеството за второ тримесечие на 2010 г., като представи липсващите данни 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, както следва:

1. междинен доклад за дейността, съгласно чл. 33, ал. 1, т. 2 от Наредба № 2, включително и информация, съгласно чл. 33, ал. 3 от Наредба № 2;
2. вътрешна информация, съгласно чл. 33, ал. 1, т. 4 от Наредба № 2;
3. допълнителна информация, съгласно чл. 33, ал. 1, т. 6 от Наредба № 2.”

На дружеството е предоставен 7-дневен срок от получаване на писмото за депозиране на обяснения или възражения по така откритото административно производство.

Видно от обратна разписка цитираното по-горе писмо е получено от дружеството на 18.10.2010 г. Даденият от Заместник-председателя на КФН, ръководещ Управление „Надзор на инвестиционната дейност”, срок за обяснения или възражения е изтекъл на 25.10.2010 г., като в КФН не са постъпили обяснения или възражения от дружеството.

Във връзка с така откритото производство чрез единната система за предоставяне

на информация на КФН - E-Register, вх. № 10-05-23925 от 27.10.2010 г., от публичното дружество „МЕН ИНВЕСТМЪНТ ГРУП“ АД е представен комплект финансови отчети по чл. 33, ал. 1, т. 1 от Наредба № 2 за дейността на дружеството за второ тримесечие на 2010 г.

При проверка на така представения от дружеството комплект финансови отчети, се констатира, че:

- *Междинният доклад за дейността съгласно чл. 33, ал. 1, т. 2 от Наредба № 2, от Наредба № 2 не съдържа информация за основните рискове и несигурности, пред които е изправен емитентът през останалата част от финансовата година, както и информация по чл. 33, ал. 3 от Наредба № 2. На заглавната страница на Междинния доклад за дейността е посочено, че същият е за трето тримесечие на 2010 г., т. е. периодът е посочен некоректно.*

- *Не е представена допълнителна информация съгласно чл. 33, ал. 1, т. 6 от Наредба № 2.*

- *Вместо изискваната допълнителна информация, съгласно чл. 33, ал. 1, т. 6 от Наредба № 2, е представена информация по чл. 32, ал. 1, т. 2 и т. 4 (Приложение № 10 и 11), която информация е част от съдържанието на годишния финансов отчет за дейността по чл. 32 от Наредба № 2, а не от съдържанието на тримесечния финансов отчет за дейността по чл. 33, ал. 1 от Наредба № 2.*

- *Представена е вътрешна информация, съгласно чл. 33, ал. 1, т. 4 от Наредба № 2 за първо тримесечие на 2010 г., т. е. периодът е неправилно посочен.*

Същевременно е видно, че в подадените тримесечни справки по образец, определен от Заместник-председателя и в комплекта финансови отчети съгласно приложимите счетоводни стандарти е посочено, че информацията е за трето тримесечие на 2010 г.

Предвид горното е необходимо дружеството да отстрани посочените непълноти в тримесечния финансов отчет за дейността за второ тримесечие на 2010 г., като във всички елементи на отчета се представи информация относима към второ тримесечие на 2010 г.

С оглед на това и предвид обстоятелството, че опасността за интересите на инвеститорите не е преодоляна, са налице законовите предпоставки 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 Закона за Комисията за финансов надзор (ЗКФН), чл. 213, ал. 4, във връзка с чл. 212, ал. 1, т. 1 и чл. 215 от ЗППЦК, във връзка с чл. 59, ал. 1 и ал. 2 от АПК и чл. 22, пр. 1 от Закона за административните нарушения и наказания,

РЕШИХ:

„Задължавам „МЕН ИНВЕСТМЪНТ ГРУП“ АД, в 7-дневен срок от получаване на решението, да отстрани непълнотите в представения в КФН тримесечен финансов отчет за дейността на дружеството за второ тримесечие на 2010 г., като представи 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, както следва:

- **междинен доклад за дейността, съгласно чл. 33, ал. 1, т. 2 от Наредба № 2, включително и информация, съгласно чл. 33, ал. 3 от Наредба № 2;**
- **вътрешна информация, съгласно чл. 33, ал. 1, т. 4 от Наредба № 2;**
- **допълнителна информация, съгласно чл. 33, ал. 1, т. 6 от Наредба № 2.”**

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.

**ЗАМЕСТНИК-ПРЕДСЕДАТЕЛ НА КФН,
РЪКОВОДЕЩ УПРАВЛЕНИЕ „НАДЗОР
НА ИНВЕСТИЦИОННАТА ДЕЙНОСТ”:**

(Д. Ранкова)