

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

**РЕШЕНИЕ № 584 – ПД**  
**09.06.2008 г.**

„ГАРАНТ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ” АД, гр. Кюстендил е публично дружество, вписано под № РГ-05-22 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 подзаконовите нормативни актове по прилагането му.

Съгласно разпоредбите на чл. 31, ал. 1, т. 1 от Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане на ценни книжа и допускане до търговия на регулиран пазар и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа (Наредба № 2), емитентите на ценни книжа са длъжни да представят на КФН, по реда на чл. 43, ал. 1 от Наредба № 2, а именно – чрез единната система за представяне на информация по електронен път, изградена и поддържана от КФН – E-Register, годишен финансов отчет за дейността на дружеството за 2007 г. в срок от 90 дни от завършването на финансовата година, със съдържанието по чл. 32 от Наредба № 2.

При извършена документална проверка на наличната в КФН информация е установено, че дружеството не е представило в КФН годишен финансов отчет за дейността на дружеството за 2007 г. по чл. 32, ал. 1 от Наредба № 2, съгласно разпоредбата на чл. 31, ал. 1, т. 1 от Наредба № 2, в законоустановения срок от 90 дни от завършването на финансовата година, а именно – до 31.03.2008 г.

С писмо, изх. № РГ-05-22/415 от 23.05.2008 г., „ГАРАНТ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ” АД е уведомено за открито спрямо дружеството, на основание 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. 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 „ГАРАНТ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ” АД, в 7-дневен срок от получаване на решението, да представи в КФН **годишен финансов отчет за дейността на дружеството за 2007 г. по чл. 32** от Наредба № 2, съгласно изискванията на чл. 31, ал. 1, т. 1 от Наредба № 2, по реда на чл. 43, ал. 1 от Наредба № 2, а именно - чрез единната система за представяне на информация по електронен път, изградена и поддържана от КФН – E-Register”.

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

Цитираното по-горе писмо е получено от дружеството на 28.05.2008 г. Даденият от Заместник-председателя на КФН, ръководещ Управление „Надзор на инвестиционната дейност”, срок за обяснения и/или възражения е изтекъл съответно на 04.06.2008 г.

В този срок, а и до момента, в КФН не са постъпили обяснения и/или възражения по така откритото производство. Към момента на постановяване на решението, в КФН с писмо, вх. №10-05-22/17.05.2008 г., е получен годишен финансов отчет за дейността, в който обаче липсва заверен от регистриран одитор годишен финансов отчет по Закона за счетоводството, т.е. не е представен годишен финансов отчет във вида, в който е заверен от регистрирания одитор. Предвид това, че нормата на

чл. 31, ал. 1, т. 1 от Наредба № 2 изисква в законоустановения срок от 90 дни от завършването на финансовата година в КФН да бъде представен годишният финансов отчет за дейността по чл. 32 от Наредба № 2, а чл. 32, ал. 1, т. 1 от Наредба № 2 визира като задължителна част от отчета представянето на заверен от регистриран одитор годишен финансов отчет по Закона за счетоводството, то полученият на 17.05.2008 г. отчет не представлява годишен финансов отчет за дейността по чл. 32 от Наредба № 2, т. е. не е налице обстоятелство, което би могло да обоснове 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, 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, във връзка с чл. 31, ал. 1, т. 1 от Наредба № 2, Заместник-председателят на КФН, ръководещ Управление „Надзор на инвестиционната дейност”,

### **РЕШИ:**

**„Задължавам „ГАРАНТ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ” АД, в 7-дневен срок от получаване на решението, да представи в КФН годишен финансов отчет за дейността на дружеството за 2007 г. по чл. 32 от Наредба № 2, съгласно изискванията на чл. 31, ал. 1, т. 1 от Наредба № 2, по реда на чл. 43, ал. 1 от Наредба № 2, а именно - чрез единната система за представяне на информация по електронен път, изградена и подържана от КФН – E-Register”.**

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 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 производството не са правени разноски.

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

**(Д. Ранкова)**