

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

РЕШЕНИЕ № 1613 - ПД
19.12.2008 г.

„Лъв” АД, гр. Габрово е публично дружество, вписано под № РГ-05-143 в регистъра на публичните дружества и други емитенти на ценни книжа, воден от Комисията за финансов надзор (КФН), и като такава е адресат на разпоредбите на Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и на подзаконовите нормативни актове по прилагането му.

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 първо тримесечие на 2008 г., но същият не е със съдържанието, посочено в чл. 33 от Наредба № 2.

С писмо, изх. № РГ-05-143-6 от 12.11.2008 г., „Лъв” АД, гр. Габрово е уведомено за открито спрямо дружеството, на основание чл. 26, ал. 1 от Административнопроцесуалния кодекс (АПК), чл. 15, ал. 1, т. 4 от Закона за Комисията за финансов надзор (ЗКФН), чл. 213, ал. 1 от ЗППЦК, чл. 22, предложение 1 от Закона за административните нарушения и наказания и чл. 24, ал. 1 от 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 “ЛЪВ” АД, в 7-дневен срок от получаване на решението, да отстрани непълнотите в представения в КФН тримесечен финансов отчет за дейността на дружеството за първо тримесечие на 2008 г., като представи липсващите данни 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, както следва:

- подбрани пояснителни приложения, съгласно чл. 33, ал. 1, т. 1 от Наредба № 2, във връзка с чл. 26, ал. 3 от Закона за счетоводството и т. 8, б. „д”, т. 16 и т. 17 от Международен счетоводен стандарт № 34 – „Междинно финансово отчитане”.”

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

Видно от наличната в КФН информация, цитираното по-горе писмо не е получено на посочения от „Лъв” АД в регистъра по чл. 30, ал. 1 от ЗКФН адрес. Писмото е върнато в КФН. С оглед на това, са налице предпоставките на чл. 213, ал. 3 от ЗППЦК и със Заповед № 1239/ 27.11.2008 г. на Заместник – председателя, ръководещ Управление „Надзор на инвестиционната дейност” цитираното писмо е поставено на специално определено за това място в сградата на КФН на 01.12.2008 г.

Съгласно чл. 213, ал. 3 от ЗППЦК, с поставянето на определеното място в сградата на КФН на писмата за откриване на административно производство по

издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка на „ЛЪВ” АД се счита, че съответният адресат е уведомен. Към 08.12.2008 г., т.е. в дадения 7-дневен срок за обяснения и възражения, а и до момента, в КФН не са постъпили такива по така откритото производство. Към момента на постановяване на решението, в КФН не са представени исканите документи, което обстоятелство 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, чл. 33 и чл. 31, ал. 1, т. 2 от Наредба № 2, 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, Заместник-председателят на КФН, ръководещ Управление „Надзор на инвестиционната дейност”,

РЕШИ:

„Задължавам “ЛЪВ” АД, в 7-дневен срок от получаване на решението, да отстрани непълнотите в представения в КФН тримесечен финансов отчет за дейността на дружеството за **първо тримесечие на 2008 г.**, като представи липсващите данни 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, както следва:

- подбрани пояснителни приложения, съгласно чл. 33, ал. 1, т. 1 от Наредба № 2, във връзка с чл. 26, ал. 3 от Закона за счетоводството и т. 8, б. „д”, т. 16 и т. 17 от Международен счетоводен стандарт № 34 – „Междинно финансово 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 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 разноси.

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

(Д. Ранкова)