

КОМИСИЈА ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ НА РЕПУБЛИКА МАКЕДОНИЈА

4416.

Врз основа на член 190 и член 14 став 1 точка ж) од Законот за хартии од вредност ("Службен весник на РМ" бр.95/2005, бр.25/2007, бр.07/2008, бр.57/2010, бр.135/2011 и бр.13/2013), Комисијата за хартии од вредност на Република Македонија на седницата одржана на ден 23.12.2013 година, утврди пречистен текст на Правилникот за документите што ги доставува издавачот на хартии од вредност при поднесување на барањето за одобрение на јавна понуда на хартии од вредност. Пречистениот текст на Правилникот за документите што ги доставува издавачот на хартии од вредност при поднесување на барањето за одобрение на јавна понуда на хартии од вредност ги опфаќа: Правилникот за документите што ги доставува издавачот на хартии од вредност при поднесување на барањето за одобрение на јавна понуда на хартии од вредност (Службен весник на РМ број 28/2008) и Правилникот за изменување и дополнување на Правилникот за документите што ги доставува издавачот на хартии од вредност при поднесување на барањето за одобрение на јавна понуда на хартии од вредност (Службен весник на РМ број 171/2013).

Бр. 03-2068/1
23 декември 2013 година
Скопје

Комисија за хартии од вредност
на Република Македонија
Претседател,
м-р **Елизабета Чингаровска**, с.р.

П Р А В И Л Н И К ЗА ДОКУМЕНТИТЕ ШТО ГИ ДОСТАВУВА ИЗДАВАЧОТ НА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ ПРИ ПОДНЕСУВАЊЕ НА БАРАЊЕТО ЗА ОДОБРЕНИЕ НА ЈАВНА ПОНУДА НА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ (ПРЕЧИСТЕН ТЕКСТ)

Предмет на уредување

Член 1

Со Правилникот за документите што ги доставува издавачот на хартии од вредност при поднесување на барањето за одобрение за јавна понуда на хартии од вредност (во понатамошниот текст: овој Правилник) се определуваат документите што ги доставува издавачот за хартиите од вредност при поднесување на барањето за одобрение на јавна понуда на хартии од вредност.

Документација кон барањето за одобрение

Член 2

Кон барањето за одобрение на јавна понуда на хартии од вредност (во понатамошниот текст: барање за одобрение) издавачот на хартиите од вредност (во понатамошниот текст: издавачот) ја приложува документацијата пропишана со член 14 од Законот за хартии од вредност и документацијата пропишана со овој Правилник, како и со друг подзаконски акт на Комисијата за хартии од вредност (во понатамошниот текст: Комисија).

Член 3

(1) При поднесување на барање за одобрение за издавање на хартии од вредност по пат на јавна понуда, издавачот до Комисијата ги доставува следните документи:

1. Акт за издавање на хартиите од вредност;
2. Проспект за запишување и уплата на хартиите од вредност;
3. Покана за запишување и уплата на хартиите од вредност;

4. Статут на друштвото;
5. Трговска регистрација;
- Решение за упис во судскиот/трговскиот регистар/ друг надлежен регистар;

- Извод од регистрацијата на издавачот од регистарот кој ја одразува последната фактичка состојба (поврда за правното лице - тековна состојба) не постар од седум дена од денот на поднесување на барањето; и

- Извод од регистрацијата на издавачот од регистарот во кој се евидентирани промените на висината и структурата на основната главнина со последната емисија на хартии од вредност, промените на лицата што го претставуваат друштвото и сл.

6. Ревидираните финансиски извештаи за претходните три години изготвени согласно Меѓународните сметководствени стандарди и Меѓународните стандарди за финансиско известување;

- биланс на состојба
- биланс на успех
- извештај за промени на главнината
- извештај за паричните текови
- сметководствени политики и објаснувачки белешки.

Доколку издавачот изготвува сопствени и консолидирани годишни финансиски извештаи, до Комисијата ги доставува ревидираните консолидирани годишни финансиски извештаи, а сопствените ревидирани финансиски извештаи ги доставува до Комисијата доколку иситите се содржани во проспектот.

7. Извештај од овластен ревизор за последните три години со независно ревизорско мислење за последните три години изготвено согласно Меѓународните стандарди за ревизија;

8. Квартални или полугодишни финансиски извештаи, во случаите кога:

- проспектот е од датум по завршување на девет месеци од датумот на последните годишни финансиски извештаи кои биле ревидирани, при што потребно е да се однесуваат најмалку на периодот од првото полугодие на финансиската година или

- издавачот објавил квартални или полугодишни финансиски извештаи од датумот на неговите последни ревидирани финансиски извештаи.

9. Извештај од овластен ревизор на кварталните или полугодишните финансиски извештаи доколку истите се ревидирани;

10. Изјава од раководно лице назначено од издавачот како одговорно лице за содржината на Проспектот и дека:

- емисијата е во согласност со Законот за хартии од вредност и со актот за издавање;

- податоците наведени во барањето за одобрение се вистинити и точни;

- податоците содржани во Проспектот се вистинити и точни и дека во Проспектот не е пропуштена ни една ценовно чувствителна информација, освен ценовно чувствителните информации чие необјавување е одобрено од Комисијата;

11. Податоци за издадените хартии од вредност согласно Правилникот за формата и содржината на податоците за издадените хартии од вредност;

12. Одлука за зголемување на основната главнина на друштвото, а ако постојат повеќе родови акции и одлуката за согласност за зголемувањето на основната главнина на друштвото од акционерите од секој род акции, во случај кога барањето за одобрение се однесува на издавање акции;

13. Решение од надлежен орган за издавање дозвола за работа, односно дозвола за основање, во случај кога како издавач се јавува банка, штедилница, осигурително друштво или друго правно лице за кое со закон е утврдена обврска за добивање дозвола за работа односно основање;

14. Согласно, одобрение односно дозвола од друг надлежен орган за издавање на хартии од вредност ако со закон е предвидено дека за издавање на хартии од вредност на издавачот му е потребно таква согласност, одобрение односно дозвола;

15. Одлука на Собранието на акционери на друштвото за усвојување на финансиските извештаи за последните 3 години;

16. Одлука на Собранието на акционери на друштвото за распоред на финансискиот резултат за последните 3 години;

17. Потврда од носителот на платниот промет за состојбата на жиро сметката на друштвото за последните 60 дена до денот на поднесување на барањето;

18. Одлуката за стекнување на сопствени акции, во случај на продажба на сопствени акции по пат на јавна понуда;

19. Договор помеѓу издавачот и овластеното правно лице за вршење услуги со хартии од вредност, чиј предмет на регулирање е вршењето, за сметка на издавачот, трансакции и активности потребни за успешна јавна понуда на хартии од вредност, доколку издавачот склучил таков договор;

20. Договор за соработка со овластен учесник на пазарот на хартии од вредност – членка на овластената берза и овластениот депозитар, со кој го овластува да го застапува во постапката на запишување на јавно понудени хартии од вредност преку овластената берза и во негово име да го изврши пласманот на хартиите од вредност од јавната понуда што се запишуваат преку овластената берза. Доколку издавачот, е овластено правно лице – членка на овластената берза и овластен депозитар, и се застапува самиот во постапката на запишување преку берза, потребно е да достави соодветен акт за тоа;

21. Договор со овластена берза преку која ќе се врши запишувањето на јавно понудените хартии од вредност;

22. Договор со овластен депозитар каде се регистрирани хартиите од вредност на издавачот, а преку кој ќе се врши порамнувањето на јавно понудените хартии од вредност;

23. Примерок од писмената изјава за запишување и уплата на хартиите од вредност преку берза;

24. Доказ дека е отворена сметка во банка со посебна намена примање на паричните средства во текот на постапката на запишување на јавно понудените хартии од вредност;

25. Доколку во проспекто се вклучени предвидувањата, прогнозите односно оценките на профитот, до Комисијата се доставува Извештај изготвен од независен овластен ревизор со мислењето на за предвидувањата, прогнозите односно оценките на профитот;

26. Доколку во проспекто се вклучени проценки и извештаи подготвени од страна на експерт, до Комисијата се доставуваат соодветните проценки односно извештаи и

27. Доказ за уплата на пропишаниот надоместок за разгледување и одлучување по барањето за одобрение за издавање на хартии од вредност.

(2) Доколку издавач на хартии од вредност е единица на локална самоуправа, при поднесување на барање за одобрение за издавање на хартии од вредност по пат на јавна понуда, единицата на локална самоуправа до Комисијата ги доставува следните документи:

1. Акт за издавање на хартиите од вредност;

2. Проспект за запишување и уплата на хартиите од вредност;

3. Покана за запишување и уплата на хартиите од вредност;

4. Статут на единицата на локална самоуправа;

5. Регистрација на единицата на локална самоуправа;

- Решение за упис во судскиот/трговскиот регистар/друг надлежен регистар и

- Извод од регистрацијата на издавачот од регистарот кој ја одразува последната фактичка состојба (потврда за правното лице - тековна состојба) не постар од седум дена од денот на поднесување на барањето;

6. Буџет на единицата на локална самоуправа за годината во која се издаваат хартиите од вредност;

7. Годишен извештај на единицата на локална самоуправа усвоен од советот на единицата за последните две години;

8. Последниот квартален извештај на единицата на локална самоуправа доставен до Министерството за финансии и усвоен од Советот на единицата, а доколку не е усвоен, причините за неусвојувањето;

9. Извештај на овластениот државен ревизор за извршена државна ревизија на единицата на локална самоуправа, доколку во последните две години е извршена државна ревизија;

10. Извештај од овластен ревизор за извршена ревизија на финансиските извештаи на единицата на локална самоуправа, доколку во последните две години е извршена независна ревизија;

11. Извештај за оценка на кредитната способност на единицата на локална самоуправа или нејзините должнички хартии од вредност од страна на Агенција или друга институција надлежна за рејтинг, доколку е изготвена таква оценка;

12. Изјава од раководно лице назначено од единицата на локална самоуправа како одговорно лице за содржината на Проспектот и дека

- емисијата е во согласност со Законот за хартии од вредност и со актот за издавање;

- податоците наведени во барањето за одобрение се вистинити и точни;

- податоците содржани во Проспектот се вистинити и точни и дека во Проспектот не е пропуштена ни една ценовно чувствителна информација, освен ценовно чувствителните информации чие необјавување е одобрено од Комисијата;

13. Податоци за издадените хартии од вредност согласно Правилникот за формата и содржината на податоците за издадените хартии од вредност, доколку издавачот претходно има издадено хартии од вредност;

14. Согласно, одобрение односно дозвола од друг надлежен орган за издавање на хартии од вредност ако со закон е предвидено дека за издавање на хартии од вредност на единицата за локална самоуправа и е потребно таква согласност, одобрение односно дозвола;

15. Одлука на Советот на единицата на локална самоуправа за извршување на буџетот за годината во која се издаваат хартиите од вредност;

16. Одлука на Советот на единицата на локална самоуправа за усвојување на годишната сметка и годишниот извештај за последните две години;

17. Потврда од носителот на платниот промет за состојбата на сметката на единицата на локална самоуправа за последните 60 дена до денот на поднесување на барањето;

18. Договор помеѓу единицата на локална самоуправа и овластеното правно лице за вршење услуги со хартии од вредност, чиј предмет на регулирање е вршењето, за сметка на издавачот, трансакции и активности потребни за успешна јавна понуда на хартии од вредност, доколку издавачот склучил таков договор;

19. Договор за соработка со овластен учесник на пазарот на хартии од вредност – членка на овластената берза и овластениот депозитар, со кој го овластува да го застапува во постапката на запишување на јавно понудени хартии од вредност преку овластената берза и

во негово име да го изврши пласманот на хартиите од вредност од јавната понуда што се запишуваат преку овластена берза;

20. Договор со овластена берза преку која ќе се врши запишувањето на јавно понудените хартии од вредност;

21. Договор со овластен депозитар каде се регистрирани хартиите од вредност на издавачот, а преку кој ќе се врши порамнувањето на јавно понудените хартии од вредност;

22. Примерок од писмената изјава за запишување и уплата на хартиите од вредност преку берза;

23. Доказ дека е отворена сметка во банка со посебна намена примање на паричните средства во текот на постапката на запишување на јавно понудените хартии од вредност;

24. Доколку во проспектот се вклучени проценки и извештаи подготвени од страна на експерт, до Комисијата се доставуваат соодветните проценки односно извештаи и

25. Доказ за уплата на пропишаниот надоместок за разгледување и одлучување по барањето за одобрение за издавање на хартии од вредност.

(3) Доколку исполнувањето на обврските од хартиите од вредност е гарантирано од едно или повеќе лица односно во случај кога јавната понуда на хартии од вредност има гарант до Комисијата се доставува и следната документација за гарантот:

1. Договор помеѓу издавачот и гарантот чиј предмет на регулирање е намиравањето на обврските од хартиите од вредност од страна на гарантот и начинот на кој ќе бидат сервисирани гарантираните плаќања;

2. Решение за упис на гарантот во судскиот/трговскиот регистар или друг надлежен регистар;

3. Извод од регистрацијата на гарантот од регистарот кој ја одразува последната фактичка состојба (потврда за правното лице - тековна состојба) не постар од 7 дена од поднесување на барањето;

4. Ревидираните финансиски извештаи за претходните три години изготвени согласно Меѓународните сметководствени стандарди и Меѓународните стандарди за финансиско известување;

- биланс на состојба

- биланс на успех

- извештај за промени на главнината

- извештај за паричните текови

- сметководствени политики и објаснувачки белешки.

Доколку издавачот изготвува сопствени и консолидирани годишни финансиски извештаи, до Комисијата ги доставува ревидираните консолидирани годишни финансиски извештаи, а сопствените ревидирани финансиски извештаи ги доставува до Комисијата доколку иситите ги објавил во проспектот.

5. Извештај од овластен ревизор за последните три години со независно ревизорско мислење за последните три години изготвено согласно Меѓународните стандарди за ревизија.

(4) Документите кои издавачот ги доставува заедно со барањето за одобрение до Комисијата за хартии од вредност, се доставуваат во оригинал или нотарски заверен препис, на службениот јазик во Република Македонија односно на македонски јазик и неговото кирилско писмо.

(5) За одлучување по поднесеното барање, Комисијата може да побара прецизирање на веќе доставената документација, доставување на дополнителна документација, а може да ја користи и документацијата со која располага Комисијата.

Член 4

Во случај кога барањето за одобрение се однесува на издавање на хартии од вредност од трета или наредни емисии на хартии од вредност, документите за изда-

вачот од член 3 став 1 точка 4, 5, 6, 7 и 8 на овој правилник не се доставуваат доколку Комисијата располага со истите, освен во случај на настанати измени на актите.

Завршни одредби

Член 5

Со влегувањето во сила на овој правилник прастапува да важи Правилникот за документите што ги доставува издавачот за хартиите од вредност при поднесување на барањето за одобрение за издавање на хартии од вредност („Службен весник на РМ“ бр. 16/2001 и и бр. 47/04).

Член 6

Овој правилник влегува во сила од денот на објавувањето во „Службен весник на Република Македонија“.

4417.

Врз основа на член 190 од Законот за хартии од вредност („Службен весник на Република Македонија“ бр. 95/2005, 25/2007, 07/2008, 57/2010, 135/2011 и 13/2013) и член 5 став 6 од Законот за преземање на акционерските друштва („Службен весник на Република Македонија“ бр. 69/2013), Комисијата за хартии од вредност на Република Македонија на седницата одржана на 23.12.2013 година, го донесе следниот

П Р А В И Л Н И К ЗА КРИТЕРИУМИТЕ ЗА УТВРДУВАЊЕ НА ЗАЕДНИЧКО ДЕЈСТВУВАЊЕ СОГЛАСНО ЗАКОНОТ ЗА ПРЕЗЕМАЊЕ НА АКЦИОНЕРСКИТЕ ДРУШТВА

Член 1

Со Правилникот за критериумите за утврдување на заедничко дејствување (во понатамошниот текст: Правилник) поблиску се пропишуваат критериумите за утврдување на заедничко дејствување од член 5 ставови 1, 2 и 5 од Законот за преземање на акционерски друштва („Службен весник на Република Македонија“ број 69/2013).

Член 2

(1) За лица кои дејствуваат заеднички во смисла на член 5 став 1 алинеа 1 од Законот за преземање на акционерски друштва, се сметаат лица кои ги поврзуваат следните околности во врска со стекнувањето со хартии од вредност:

- временскиот период во кој ги стекнувале хартиите од вредност, во случаите кога две или повеќе лица во одреден временски период истовремено или постепено купуваат хартии од вредност на друштвото;

- начинот на стекнување на хартиите од вредност, кога хартиите од вредност се стекнати од страна на две или повеќе лица на идентичен начин - трговски преноси или нетрговски преноси без разлика на основот на нетрговскиот пренос, а особено во случај на трговски преноси:

а) кога хартиите од вредност лицата ги купувале од едно исто лице, било како сопственик било како полномошник на други сопственици на хартии од вредност или

б) кога при трговскиот пренос условите за продажба се непазарни, невообичаени или

в) кога трансакциите се извршени преку исто овластено правно лице за вршење услуги со хартии од вредност или

г) кога во врска со хартиите од вредност на целното друштво преку медиумите вклучувајќи го и интернетот или на друг начин, се објавени информации кои влијаат на обемот на тргување или цената на хартијата од