

Na temelju odredbi članka 15. točka 2. i članka 8. stavak 1. Zakona o Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga (Narodne novine br. 140/05 i 12/12) te članka 446. i 448. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine br. 88/08, 146/08, 74/09, 54/13, 159/13, 18/15 i 110/15), u postupku posrednog nadzora nad društvom ISTRA d.d., Narodni Trg 10, Pula, OIB: 07538718933, pokrenutom po službenoj dužnosti, Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga na sjednici Upravnog vijeća održanoj 31. ožujka 2017., donosi

R J E Š E N J E

- I. Društvu ISTRA d.d., Narodni Trg 10, Pula, OIB: 07538718933, izriče se javna opomena.
- II. Društvu ISTRA d.d., Narodni Trg 10, Pula, OIB: 07538718933, nalaže se u roku od 15 dana od dana primitka ovog rješenja, objaviti javnosti nekonsolidirani i konsolidirani izvještaj za četvrto tromjesečje 2015., konsolidirane izvještaje za prvo tromjesečje 2016. i revidirani konsolidirani i nekonsolidirani izvještaj za 2015. godinu zajedno s revizorskim izvješćem na svim mjestima propisanim člankom 441. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine br. 88/08, 146/08, 74/09, 54/13, 159/13, 18/15 i 110/15).
- III. Društvu ISTRA d.d., Narodni Trg 10, Pula, OIB: 07538718933, nalaže se u roku od 15 dana od dana primitka ovog rješenja dostaviti Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga putem Službenog registra propisanih informacija dokaze o izvršenju i načinu izvršenja svoje obveze objavljivanja javnosti nekonsolidiranih i konsolidiranih izvještaja za četvrto tromjesečje 2015. i prvo tromjesečje 2016. godine te godišnjeg izvještaja za 2015. godinu.
- IV. Ovo rješenje će se objaviti na internetskoj stranici Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga.

O b r a z l o ž e n j e

Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga (dalje: Agencija) provela je postupak posrednog nadzora nad društvom ISTRA d.d., Narodni Trg 10, Pula, OIB: 07538718933 (dalje: Izdavatelj). Predmet posrednog nadzora nad Izdavateljem bilo je izvršavanje obveza iz članka 395. do 449. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine br. 88/08, 146/08, 74/09, 54/13, 159/13, 18/15, 110/15 i 123/16; dalje: ZTK), vezanih za objavljivanje informacija o izdavateljima vrijednosnih papira. Postupak posrednog nadzora proveden je sukladno odredbama članaka 541. do 554. ZTK-a, a odnosio se na razdoblje od 1.1.2015. do 25.5.2016. godine.

O provedenom postupku nadzora sastavljen je Zapisnik, KLASA: UP/I 976-04/16-01/05, URBROJ: 326-01-770-771-16-2 od 17.6.2016. godine (dalje: Zapisnik) u kojem je opisano utvrđeno činjenično stanje.

Izdavatelju je, kao stranci u ovom postupku, prije donošenja rješenja bilo omogućeno sudjelovati u postupku, na način da mu je dostavljen Zapisnik na koji je imao pravo izjaviti prigovor. Izdavatelj

Agenciji u ostavljenom roku propisanom ZTK-om, a niti naknadno do dana donošenja ovog rješenja, nije dostavio prigovor na Zapisnik.

U nastavku se iznosi prikaz utvrđenog činjeničnog stanja te navode razlozi koji su bili odlučujući za rješavanje ove upravne stvari.

I-II/ U postupku posrednog nadzora nad Izdavateljem (predmet Agencije KLASA: 976-05/16-01/150), a uvidom u SRPI i internetsku stranicu ZSE dana 25.5.2016. utvrđeno je sljedeće:

- Izdavatelj nije u roku propisanom ZTK-om, a niti naknadno do dana završetka postupka nadzora (25.5.2016.), objavio putem SRPI-a nekonsolidirani i konsolidirani izvještaj za četvrto tromjesečje 2015. (sukladno članku 410. stavku 1. ZTK-a rok za objavu predmetnih izvještaja je bio 29.2.2016.);
- Izdavatelj nije u roku propisanom ZTK-om, a niti naknadno do dana završetka postupka nadzora (25.5.2016.) objavio na mjestima i na način propisan ZTK-om revidirani konsolidirani i nekonsolidirani izvještaj za 2015., budući da je putem SRPI-a navedene izvještaje objavio sa zakašnjenjem 2.5.2016. bez potpisa osoba ovlaštenih za zastupanje u Izdavatelju, niti je potpisano mišljenje u ime i za revizorsku tvrtku Revidas, revizija i konzalting d.o.o., Pula. Također, revidirani nekonsolidirani izvještaji do 25.5.2016. nisu objavljeni na internetskoj stranici ZSE, dok su revidirani konsolidirani izvještaji objavljeni sa zakašnjenjem 4.5.2016. (sukladno članku 403. stavku 1. ZTK-a rok za objavu predmetnih izvještaja je bio 30.4.2016.);
- Izdavatelj je nekonsolidirane i konsolidirane izvještaje za prvo tromjesečje 2016. objavio putem SRPI-a sa zakašnjenjem 3.5.2016., ali do 31.5.2016. ne i putem internetskih stranica ZSE (sukladno članku 410. stavku 1. ZTK-a rok za objavu predmetnih izvještaja je bio 30.4.2016.).

Agencija je dopisom (KLASA: 976-05/15-01/150; URBROJ: 326-01-770-771-16-1) od 31.3.2016. pozvala Izdavatelja na dostavu očitovanja vezano za kašnjenja u objavi nekonsolidiranog izvještaja za četvrto tromjesečje 2015., te da objavi nekonsolidirani izvještaj za četvrto tromjesečje 2015. godine na način, u sadržaju i na mjestima propisanim ZTK-om.

Agencija do dana 25.5.2016. nije zaprimila očitovanje Izdavatelja.

Odredbom članka 403. stavka 1. ZTK-a je propisano kako je izdavatelj vrijednosnih papira obavezan izraditi godišnji izvještaj te ga objaviti javnosti najkasnije u roku od četiri mjeseca od zadnjeg dana poslovne godine te osigurati da isti bude dostupan javnosti najmanje deset godina od dana objavljivanja. Točan sadržaj godišnjeg izvještaja je propisan odredbom članka 403. stavka 2. ZTK-a. Zajedno s godišnjim izvještajem, sukladno odredbi članka 403. stavka 3. ZTK-a, izdavatelj je obavezan objaviti javnosti u cijelosti i revizorsko izvješće, potpisano od strane osoba odgovornih za reviziju godišnjih financijskih izvještaja izdavatelja. Navedene odredbe se sukladno odredbi članka 403. stavka 4. ZTK-a na odgovarajući način primjenjuju na izdavatelja koji je obavezan izrađivati konsolidirane izvještaje.

Odredbom članka 410. stavka 1. ZTK-a je propisano kako je izdavatelj dionica koji ima sjedište u Republici Hrvatskoj obavezan izraditi i objaviti javnosti tromjesečni izvještaj za prvo, drugo i treće tromjesečje, što je prije moguće, a najkasnije u roku od jednog mjeseca od proteka odnosno tromjesečja i tromjesečni izvještaj za četvrto tromjesečje, što je prije moguće, a najkasnije u roku od dva mjeseca od proteka četvrtog tromjesečja te osigurati da tromjesečni izvještaj bude dostupan javnosti najmanje pet godina od dana objavljivanja. Sadržaj i način izrade tromjesečnog izvještaja propisani su odredbama članka 410. stavka 2. i 3. ZTK-a u vezi s odredbama članka 407. stavka 2. i članka 409. stavka 1. ZTK-a. Navedene odredbe se sukladno odredbi članka 410. stavka 4. ZTK-a na odgovarajući način primjenjuju na izdavatelja koji je obavezan izrađivati konsolidirane izvještaje.

Odredbama članka 440. ZTK-a propisan je način objavljivanja informacija javnosti putem medija, dok je odredbama članka 441. ZTK-a propisano kako je izdavatelj obavezan propisane informacije, istovremeno kada ih dostavlja medijima, dostaviti u cijelom njihovom propisanom sadržaju Agenciji, SRPI-u te burzi.

Slijedom naprijed opisanog činjeničnog stanja, utvrđeno je da Izdavatelj nema adekvatno uspostavljen proces upravljanja propisanim informacijama kojim se jamči uredno ispunjenje obveza Izdavatelja propisanih sukladno odredbama članaka 395. do 449. ZTK (koji uređuju obveze objavljivanja propisanih informacija o izdavateljima čiji su vrijednosni papiri uvršteni na uređeno tržište burze).

Agencija je prilikom donošenja nadzorne mjere prema Izdavatelju, između ostalog, u obzir uzela da su dionice izdavatelja uvrštene na uređeno tržište ZSE – Redovito tržište, činjenicu da Izdavatelj kroz duže vremensko razdoblje ne postupa s propisanim informacijama na način propisan ZTK-om te činjenicu kako Izdavatelj nije surađivao s Agencijom tijekom postupka nadzora.

Agencija napominje da s obzirom da su dionice Izdavatelja uvrštene na Redovito tržište ZSE, Izdavatelj je dužan postupati na način kojim će osigurati da su sve propisane informacije javno dostupne na zakonom propisanim mjestima i u propisanim rokovima. Objavljivanjem propisanih informacija u rokovima, u sadržaju i na način koji propisuje ZTK, Izdavatelj ispunjava svoje obveze transparentnosti prema investicijskoj javnosti, osiguravajući na taj način ravnopravan položaj svim sudionicima tržišta kapitala u odnosu na dostupnost propisanih informacija.

Kako bi se izbjegli slični propusti Izdavatelja u budućnosti, Agencija ocjenjuje nužnim da Izdavatelj unaprijedi svoju proceduru objavljivanja propisanih informacija na način da osigura njihovu objavu u rokovima kako je propisano ZTK-om.

Slijedom svega navedenog, Agencija ocjenjuje da je izricanje mjere Izdavatelju iz točke I. izreke ovog rješenja primjereno okolnostima konkretnog slučaja, posebice sa stajališta zaštite integriteta tržišta kapitala u Republici Hrvatskoj.

Stoga je sukladno članku 446. stavku 2. točki 14. i članku 446. stavku 6. točki 3. ZTK valjalo odlučiti kao u točki I. izreke ovog rješenja.

S obzirom da je u nadzoru utvrđeno kako Izdavatelj nije objavio nekonsolidirane i konsolidirane tromjesečne izvještaje za četvrto tromjesečje 2015. godine, nekonsolidirane i konsolidirane tromjesečne izvještaje za prvo tromjesečje 2016. godine te revidirani konsolidirani i nekonsolidirani izvještaj za 2015. zajedno s revizorskim izvješćem na svim mjestima propisanim člankom 441. ZTK, u skladu s člankom 446. stavkom 2. točkom 3. i člankom 446. stavkom 6. točkom 3. ZTK valjalo je odlučiti kao u točki II. Izreke ovog rješenja.

III/ Sukladno članku 440. stavku 9. ZTK, izdavatelj je obavezan bez odgode Agenciji dostaviti dokaz o izvršenju i načinu izvršenja svoje obveze objavljivanja javnosti. Kao što je već naprijed navedeno, Izdavatelj Agenciji nije dostavio dokaz dokaze o izvršenju i načinu izvršenja svoje obveze objavljivanja javnosti nekonsolidiranih i konsolidiranih izvještaja za četvrto tromjesečje 2015. godine i prvo tromjesečje 2016. te godišnjeg izvještaja za 2015. godinu. Slijedom navedenog, a u skladu s odredbama članka 446. stavka 2. točke 1. ZTK, odlučeno je kao u točki III. izreke ovog rješenja.

IV/ Agencija je sukladno odredbi članka 448. stavka 1. ZTK obvezna bez nepotrebnog odgađanja javno objaviti sve odluke o mjerama koje su donesene radi utvrđenih kršenja obveza objavljivanja javnosti vezanih uz pojedinog izdavatelja, s tim da Agencija može odgoditi objavu odluke o mjerama ili ih može objaviti bez navođenja podataka koji bi omogućili identifikaciju odgovorne osobe u bilo kojoj od okolnosti iz stavka 2. istog članka.

Budući da u konkretnom slučaju nije utvrđena okolnost iz stavka 2. članka 448. ZTK, a Izdavatelj se u Prigovoru nije očitovao da bi mu javnom objavom mogla biti prouzročena nerazmjerna i ozbiljna šteta, Agencija je sukladno odredbama članka 448 stavka 1. ZTK i članka 8. stavak 3. Zakona o Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga (Narodne novine br. 140/05 i 12/12), odlučila kao u točki IV. izreke ovog rješenja.

UPUTA O PRAVNOM LIJEKU

Protiv ovog rješenja žalba nije dopuštena, ali se može pokrenuti upravni spor podnošenjem tužbe Upravnom sudu u Rijeci u roku od 30 dana od dana primitka ovog rješenja.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA
Petar-Pierre Matek

KLASA: UP/I 976-04/16-01/05
URBROJ: 326-01-770-771-17-4
Zagreb, 31. ožujka 2017.