

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 članaka 446. i 480. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine 88/08, 146/08, 74/09 i 54/13), u postupku kontinuiranog nadzora nad društvom HELIOS FAROS d.d., Stari Grad, Priko bb, pokrenutom po službenoj dužnosti, Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga na sjednici Upravnog vijeća održanoj 15. studenog 2013., donosi

RJEŠENJE

- I. Društvu HELIOS FAROS d.d., Stari Grad, Priko bb, nalaže se, sukladno članku 446. stavku 2. točki 5. i članku 480. u svezi s člankom 459. stavak 1. i 3. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine 88/08, 146/08, 74/09 i 54/13), u roku od 15 dana od dana primitka ovog rješenja objaviti sljedeće propisane informacije:
 - na Zagrebačkoj burzi d.d. i putem Središnjeg registra propisanih informacija: revidirane godišnje financijske izvještaje za 2011. godinu zajedno s revizorskim izvješćem za 2011. godinu;
 - na Zagrebačkoj burzi d.d. i putem Središnjeg registra propisanih informacija: revidirane godišnje financijske izvještaje za 2012. zajedno s revizorskim izvješćem;
 - na Zagrebačkoj burzi d.d.: tromjesečne financijske izvještaje za 1. i 4. tromjesečje 2012. godine te 1. i 2. tromjesečje 2013. godine;
 - putem Središnjeg registra propisanih informacija: tromjesečne financijske izvještaje za 2., 3. i 4. tromjesečje 2012. godine te 1. i 2. tromjesečje 2013. godine;
 - na internetskim stranicama društva HELIOS FAROS d.d.: tromjesečne i godišnje financijske izvještaje za posljednjih pet godina;
 - putem Središnjeg registra propisanih informacija: odluke donesene na glavnoj skupštini društva HELIOS FAROS d.d. održanoj dana 15.05.2012. godine;
 - na Zagrebačkoj burzi d.d. i putem Središnjeg registra propisanih informacija: odluke donesene na glavnoj skupštini društva HELIOS FAROS d.d. održanoj dana 19.03.2013. godine;
 - na Zagrebačkoj burzi d.d. i putem Središnjeg registra propisanih informacija: obavijest o podnošenju prijedloga za otvaranje postupka predstečajne nagodbe nad društvom HELIOS FAROS d.d. te obavijest o tijeku postupka predstečajne nagodbe;
 - putem Središnjeg registra propisanih informacija: dokaz o objavi medijima za sve naprijed navedene propisane informacije.
- II. Društvu HELIOS FAROS d.d., Stari Grad, Priko bb, nalaže se Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga podnijeti izvještaj o poduzetim mjerama iz točke I. izreke ovog rješenja, s dokumentacijom i drugim dokazima iz kojih će biti vidljivo da su utvrđene nezakonitosti otklonjene, u roku od 20 dana od dana primitka ovog rješenja.
- III. Društvu HELIOS FAROS d.d., Stari Grad, Priko bb, nalaže se, sukladno članku 446. stavku 6. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine 88/08, 146/08, 74/09 i 54/13), objaviti ovo rješenje putem medija, Zagrebačke burze d.d., Središnjeg registra propisanih informacija i svoje internetske stranice, bez odgode po primitku ovog rješenja.
- IV. Ovo rješenje će se objaviti na internetskoj stranici Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga.

Obrazloženje

Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga (dalje: Agencija) provela je postupak kontinuiranog nadzora nad društvom HELIOS FAROS d.d., Stari Grad, Priko bb (dalje: Izdavatelj).

Predmet 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 i 54/13; dalje: ZTK), te poštivanja zabrana i obveza iz članka 450. do 487. ZTK, u svezi s Izdavateljem i dionicama Izdavatelja. Postupak nadzora proveden je sukladno odredbama članka 541. do 554. ZTK, a nadzor se odnosio na razdoblje od 01.01.2012. do 20.09.2013. godine.

O provedenom postupku nadzora sastavljen je zapisnik, KLASA: UP/I-041-02/13-01/6, URBROJ: 326-771-13-2 od 04.10.2013. (dalje: Zapisnik), u kojem je opisano činjenično stanje i konstatirano neizvršavanje obveza objave propisanih informacija od strane Izdavatelja.

Izdavatelj je mogao, iz razloga propisanih člankom 549. ZTK, uložiti prigovor na Zapisnik u roku od 8 (osam) dana od dana zaprimanja Zapisnika (Izdavatelj je Zapisnik zaprimio dana 09.10.2013. godine). Međutim, Izdavatelj u ostavljenom roku niti naknadno nije Agenciji dostavio prigovor na Zapisnik.

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

II U postupku kontinuiranog nadzora, uvidom u Središnji registar propisanih informacija (dalje: SRPI), internetske stranice Zagrebačke burze d.d. (dalje: ZSE) i internetske stranice Izdavatelja (www.heliosfaros.hr) na dan 20.09.2013. godine utvrđeno je kako Izdavatelj ne izvršava obveze propisane člancima 395. do 464. ZTK i to na način da u promatranom razdoblju od 01.01.2012. do 20.09.2013.:

- nije na ZSE i u SRPI-u objavio revidirane godišnje financijske izvještaje za 2011. godinu kao niti revizorsko izvješće za 2011. godinu;
- nije na ZSE i u SRPI-u objavio revidirane godišnje financijske izvještaje za 2012. zajedno s revizorskim izvješćem;
- nije na ZSE objavio tromjesečne financijske izvještaje za 1. i 4. tromjesečje 2012. godine te 1. i 2. tromjesečje 2013. godine;
- nije u SRPI-u objavio tromjesečne financijske izvještaje za 2., 3. i 4. tromjesečje 2012. godine te 1. i 2. tromjesečje 2013. godine;
- na vlastitim internetskim stranicama ne objavljuje svoje tromjesečne i godišnje financijske izvještaje;
- nije u SRPI-u objavio poziv na glavnu skupštinu Izdavatelja održanu 15.05.2012. godine kao niti odluke donesene na navedenoj glavnoj skupštini;
- nije u SRPI-u objavio poziv na glavnu skupštinu Izdavatelja održanu 19.03.2013. godine kao niti odluke donesene na navedenoj glavnoj skupštini;
 - nije na ZSE objavio odluke donesene na glavnoj skupštini Izdavatelja održanoj 19.03.2013. godine;
- nije na ZSE i u SRPI-i objavio kako je Financijskoj agenciji (dalje: FINA) podnio prijedlog za otvaranje postupka predstečajne nagodbe koji je FINA zaprimila 28.12.2012. godine niti je putem ZSE i SRPI-a obavještavao o tijeku postupka predstečajne nagodbe;
 - Agenciji nije dostavio dokaz o objavi medijima za niti jednu propisanu informaciju.

Člankom 440. ZTK određeno je da se propisane informacije objavljuju javnosti korištenjem medija, a člankom 441. ZTK propisano je da je izdavatelj obavezan propisane informacije istovremeno kada ih dostavlja medijima, dostaviti u cijelom njihovom propisanom sadržaju Agenciji i u SRPI (stavak 1.) te burzi (stavak 2.). Dakle, propisane informacije, u njihovom propisanom sadržaju i u propisanim rokovima, izdavatelj je obavezan istovremeno i u istom sadržaju dostaviti 1) medijima, 2) Agenciji, 3) u SRPI i 4) burzi.

Također, sukladno članku 3. stavku 2. Odluke o obliku i načinu dostave propisanih informacija Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga i u službeni registar propisanih informacija, propisano je da dostavom propisanih informacija u sustav SRPI-a kao elektroničkih isprava potpisanih naprednim elektroničkim potpisom u obliku i na način propisan predmetnom odlukom, izdavatelj ujedno ispunjava svoju obvezu dostave istih propisanih informacija Agenciji.

Sukladno članku 440. stavku 9. ZTK, izdavatelj je obavezan bez odgode Agenciji dostaviti dokaz o izvršenju i načinu izvršenja svoje obveze objavljivanja javnosti.

ZTK za izdavatelje vrijednosnih papira propisuje obvezu izrade godišnjeg izvještaja (članci 403. do 405.), za izdavatelje dionica i dužničkih vrijednosnih papira propisuje obvezu izrade polugodišnjeg izvještaja (članci 407. i 408.), a za izdavatelje dionica propisuje obvezu izrade tromjesečnih izvještaja (članak 410.), odnosno izjave posloводства (članak 411.). Godišnji izvještaj izrađuje se i objavljuje javnosti najkasnije u roku od 4 mjeseca od zadnjeg dana poslovne godine, polugodišnji izvještaj se izrađuje i objavljuje javnosti najkasnije u roku od 2 mjeseca od proteka polugodišta, tromjesečni izvještaj se izrađuje najkasnije u roku od jednog mjeseca od dana proteka tromjesečja (odnosno u roku od 45 dana od dana isteka tromjesečja za 4. tromjesečje). Propisani rokovi se odnose na nekonsolidirane i konsolidirane izvještaje izdavatelja.

Sukladno ZTK, Izdavatelj je obavezan osigurati da njegov godišnji, polugodišnji i tromjesečni izvještaj bude dostupan javnosti najmanje 5 godina od dana objavljivanja (članak 403. stavak 1., članak 407. stavak 1. i članak 410. stavak 1. ZTK). Dostupnost ovih izvještaja u SRPI-u, na ZSE ili sličnom mjestu ne smatra se ispunjenjem ove obveze, budući da dostupnost izvještaja u takvim slučajevima nije pod kontrolom Izdavatelja. Prema mišljenju Agencije koje je objavljeno na internetskim stranicama Agencije¹, jedan od mogućih načina ispunjenja navedene obveze je činiti dostupnim javnosti navedene izvještaje na internetskim stranicama izdavatelja ili na drugi odgovarajući način kod kojeg će izdavatelj imati kontrolu da izvještaji budu dostupni javnosti 5 godina od dana njihove objave javnosti. U postupku kontinuiranog nadzora utvrđeno je kako Izdavatelj ima internetske stranice (www.heliosfaros.hr), međutim na istima ne objavljuje svoje tromjesečne i godišnje financijske izvještaje.

U postupku kontinuiranog nadzora utvrđeno je da Izdavatelj ne postupa s propisanim informacijama na način propisan ZTK. Također, utvrđeno je kako Izdavatelj nije, sukladno članku 459. ZTK, bez odgode obavještavao javnost o povlaštenim informacijama koje se neposredno na njega odnose (podnošenje prijedloga za otvaranje predstečajne nagodbe). Izdavatelj je obavezan postupati s propisanim informacijama na način kojim će osigurati da su sve propisane informacije javno dostupne na zakonom propisanim mjestima i u propisanim rokovima kako bi se smanjili ili u potpunosti izbjegli slučajevi objavljivanja neprovjerenih, neslužbenih i špekulativnih informacija u nekim drugim izvorima, ili objavljivanje službenih informacija na nekim drugim mjestima sukladno odredbama posebnih zakona (npr. Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi), a bez objave iste informacije na mjestima koje propisuje ZTK. 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 propisanim informacijama koje za ulagatelja predstavljaju osnovu za donošenje investicijskih odluka.

¹ <http://www.hanfa.hr/HR/nav/201/mjesta-i-jezik-objave-propisanih-informacija.html>

Budući da Izdavatelj nije Agenciji dostavio prigovor na Zapisnik niti je objavio naprijed navedene propisane informacije na način propisan ZTK-om, valjalo je odlučiti kao u točki I. izreke ovog rješenja.

III/ Obzirom na opseg nadzornih mjera izrečenih u točki I. izreke ovog rješenja, Agencija ocjenjuje da je u ostavljenom roku, koji je određen cijeneći vrstu i sadržaj nadzornih mjera, primjereno naložiti Izdavatelju da o provedenim mjerama iz točke I. izreke ovog rješenja izvijesti Agenciju. Stoga je riješeno kao u točki II. izreke ovog rješenja.

III/ Sukladno članku 446. stavku 6. ZTK sve poduzete mjere iz stavka 2. navedenog članka Agencija će dostaviti izdavatelju, dioničarima putem izdavatelja, uređenom tržištu na koje su uvršteni vrijednosni papiri izdavatelja i nadležnom tijelu uređenog tržišta na koje su uvršteni vrijednosni papiri izdavatelja. Agencija je ocijenila da će dioničari Izdavatelja biti obaviješteni o ovom rješenju tako što će ga Izdavatelj u cijelosti objaviti putem medija, ZSE-a, Središnjeg registra propisanih informacija i internetske stranice Izdavatelja, dakle na mjestima na kojima je Izdavatelj obavezan objavljivati propisane informacije. Slijedom navedenog, valjalo je odlučiti kao u točki III. izreke ovog rješenja.

IV/ Budući da u konkretnom slučaju Agencija ocjenjuje da objava ovog rješenja utječe na interese korisnika financijskih usluga, temeljem odredbe članka 8. stavak 3. Zakona o Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga (Narodne novine br. 140/05 i 12/12), ovo rješenje će se objaviti na internetskim stranicama Agencije. Slijedom navedenog, valjalo je odlučiti 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 Splitu u roku od 30 dana od dana primitka ovog rješenja.

KLASA: UP/I-041-02/13-01/6
URBROJ: 326-771-13-3

Zagreb, 15. studenog 2013.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA

Petar-Pierre Matek