

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. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine 88/08, 146/08, 74/09 i 54/13), u postupku kontinuiranog nadzora nad društvom DALMA d.d., Split, Kopilica 5, pokrenutom po službenoj dužnosti, Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga na sjednici Upravnog vijeća održanoj 13. prosinca 2013., donosi

R J E Š E N J E

- I. Društvu DALMA d.d., Split, Kopilica 5, nalaže se, sukladno članku 446. stavku 2. točki 5. 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.: tromjesečne financijske izvještaje za 4. tromjesečje 2011. godine, 2., 3. i 4. tromjesečje 2012. godine i 1. i 2. tromjesečje 2013. godine, te revidirane godišnje financijske izvještaje za 2011. i 2012. godinu zajedno s revizorskim izvješćem;
 - putem službenog registra propisanih informacija: tromjesečne financijske izvještaje za 4. tromjesečje 2011. godine, 1., 2., 3. i 4. tromjesečje 2012. godine i 1. i 2. tromjesečje 2013. godine, te revidirane godišnje financijske izvještaje za 2011. i 2012. godinu zajedno s revizorskim izvješćem;
 - putem službenog registra propisanih informacija: odluke glavne skupštine društva DALMA d.d., Split, Kopilica 5, održane dana 21.12.2012. godine;
 - putem službenog registra propisanih informacija: obavijest o podnošenju prijedloga za otvaranje postupka predstečajne nagodbe nad društvom DALMA d.d., Split, Kopilica 5, te obavijesti o tijeku postupka predstečajne nagodbe;
 - putem službenog registra propisanih informacija: obavijest o promjenama u upravi društva DALMA d.d., Split, Kopilica 5 (imenovanje gđe. Julije Perković za direktora);
 - putem službenog registra propisanih informacija: dokaz o objavi medijima za sve naprijed navedene propisane informacije.
- II. Društvu DALMA d.d., Split, Kopilica 5, 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 DALMA d.d., Split, Kopilica 5, 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., službenog 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.

O b r a z l o ž e n j e

Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga (dalje: Agencija) provela je postupak kontinuiranog nadzora nad društvom DALMA d.d., Split, Kopilica 5 (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 464. 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-041-02/13-01/7, 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).

Agencija je dana 23.10.2013. godine zaprimila očitovanje Izdavatelja u kojem se u bitnom navodi sljedeće:

- kako je razlog neizvršavanja obveza koje Izdavatelju propisuje ZTK zastarjelost računala i operativnih programa na istima, zbog čega nije bilo moguće preuzeti potrebne certifikate od Financijske agencije te instalirati računalne programe koji podržavaju upravljanje certifikatima;
- kako će Izdavatelj u najkraćem mogućem roku ostvariti tehničke i operativne uvjete za izvršavanje obveza objave propisanih informacija sukladno ZTK.

Prilikom donošenja ovog rješenja, Agencija je uzela u obzir i navode istaknute u očitovanju Izdavatelja, međutim, u dijelu koji je bitan za rješenje ove upravne stvari, navedeno očitovanje ne mijenja utvrđeno činjenično stanje.

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 službeni registar propisanih informacija (dalje: SRPI) i internetske stranice Zagrebačke burze d.d. (dalje: ZSE) 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 objavio tromjesečni financijski izvještaj za 4. tromjesečje 2011. godine, revidirane godišnje financijske izvještaje za 2011. i 2012. godinu zajedno s revizorskim izvješćem, tromjesečne financijske izvještaje za 2., 3. i 4. tromjesečje 2012. te 1. i 2. tromjesečje 2013. godine;
- nije u SRPI dostavio tromjesečni financijski izvještaj za 4. tromjesečje 2011. godine, revidirane godišnje financijske izvještaje za 2011. i 2012. godinu zajedno s revizorskim izvješćem, tromjesečne financijske izvještaje za 1., 2., 3. i 4. tromjesečje 2012. te 1. i 2. tromjesečje 2013. godine;
- nije u SRPI dostavio poziv na glavnu skupštinu i odluke glavne skupštine održane 21.12.2012. godine;
- u SRPI nije dostavio obavijest o podnošenju prijedloga za otvaranje postupka predstečajne nagodbe koji je Financijska agencija zaprimila 03.01.2013. godine niti je u SRPI dostavljao obavijesti o tijeku postupka predstečajne nagodbe;
- U SRPI nije dostavio obavijest o promjenama u upravi Izdavatelja, a koja obavijest je objavljena na ZSE dana 24.05.2013. godine;
- Agenciji nije dostavio dokaz o objavi medijima za niti jednu naprijed navedenu 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 406.), za izdavatelje dionica i dužničkih vrijednosnih papira propisuje obvezu izrade polugodišnjeg izvještaja (članci 407. i 409.), 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.

U postupku kontinuiranog nadzora utvrđeno je da Izdavatelj ne postupa s propisanim informacijama na način propisan ZTK. 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, 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.

Izdavatelj Agenciji nije dostavio prigovor na Zapisnik, već očitovanje u kojem ne osporava Zapisnikom utvrđeno činjenično stanje te u kojem je naveo razloge neispunjavanja obveza objave propisanih informacija sukladno ZTK. Međutim, iako je u predmetnom očitovanju Izdavatelj naveo kako će u najkraćem mogućem roku ostvariti tehničke i operativne uvjete za izvršavanje obveza objave propisanih informacija sukladno ZTK te osigurati izvršavanje obveza u narednom razdoblju, Izdavatelj do dana sastavljanja ovog rješenja nije objavio naprijed navedene propisane informacije na način propisan ZTK-om, te je stoga valjalo 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, službenog registra

propisanih informacija i internetske stranice Izdavatelja, dakle na mjestima na kojima je Izdavatelj obvezan 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-041-02/13-01/7

URBROJ: 326-771-13-4

Zagreb, 13. prosinca 2013.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA
Petar-Pierre Matek