

3864.

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, бр.13/2013, бр.188/2013, 43/2014, 15/2015, 154/2015, 192/2015, 23/2016 и 83/2018), Комисијата за хартии од вредност на Република Северна Македонија на седницата одржана на ден 28.11.2019 година, утврди

**ПРЕЧИСТЕН ТЕКСТ НА
П РА В И Л Н И К¹
ЗА ДОКУМЕНТИТЕ ШТО ГИ ДОСТАВУВА ИЗДАВАЧОТ НА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ ПРИ ПОДНЕСУВАЊЕ НА БАРАЊЕТО ЗА ОДОБРЕНИЕ ЗА ЈАВНА ПОНУДА НА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ**

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).

¹ Во пречистениот текст на Правилникот за документите што ги доставува издавачот на хартии од вредност при поднесување на барањето за одобрение за јавна понуда на хартии од вредност се содржани 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), Правилникот за изменување и дополнување на Правилникот за 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), Правилникот за изменување и дополнување на Правилникот за 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 64/2015), Правилникот за изменување и дополнување на Правилникот за 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 182/2016), Правилникот за изменување и дополнување на Правилникот за 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 40/2019) и Правилникот за изменување и дополнување на Правилникот за 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 236/2019).

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 (потврда за правното лице - тековна состојба) не постар од седум дена од денот на поднесување на барањето; и
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 иситите 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 основаната главнина на друштвото од акционерите од секој род акции, во случај кога барањето за одобрение се однесува на издавање акции;

12а. Податоци за постапката за донесувањето на актот за издавање на хартиите од вредност согласно Образец И-ЗТД1 од Прилог 1 и Образец И-ЗТД2 од Прилог 2 на овој Правилник;

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. Согласност, 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 прав-

но 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 овластената 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 проспектот 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 проспектот се вклучени оценки и извештаи подготвени од страна на експерт, до Комисијата се доставуваат соодветните оценки односно извештаи и

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

27а. Доколку барањето се однесува на одобрување на иницијална јавна понуда согласно член 12 став (2) од Законот за хартии од вредност, издавачот нема обврска до Комисијата да достави доказ за уплата на пропишаниот надоместок за разгледување и одлучување по барањето за одобрение за издавање на хартии од вредност.²

(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

² Согласно член 3 од Правилникот за изменување и дополнување на Правилникот за документите што ги доставува издавачот на хартии од вредност при поднесување на барањето за одобрение за јавна понуда на хартии од вредност (Службен весник на РСМ бр.40/2019), оваа одредба важи до 31.12.2019 година.

– 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. Согласност, 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.

25а. Доколку барањето се однесува на одобрување на инцијална (првата) јавна понуда на обврзници, издавачот нема обврска до Комисијата да достави доказ за

уплата на пропишаниот надоместок за разгледување и одлучување по барањето за одобрение за издавање на хартии од вредност.³

(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 намирувањето 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 проспектоот.

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

(4) Документацијата од став 1 точка 5, став 2 точка 5 и став 3 точка 3 од овој член, Комисијата за прибавува по службена должност, заради што издавачот дава изјава со која ја овластува Комисијата во негово име и за негова сметка да ги користи доставените податоци во постапката за прибавување на потребните докази од други институции по службена должност.

³ Согласно член 3 од Правилникот за изменување и дополнување на Правилникот за документите што ги доставува издавачот на хартии од вредност при поднесување на барањето за одобрение за јавна понуда на хартии од вредност (Службен весник на РСМ бр.40/2019), оваа одредба важи до 31.12.2019 година.

(5) 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.

(6) Барањето за одобрение и документите од став (1), став (2) и став (3) од овој член, издавачот може да ги достави до Комисијата и во електронска форма потпишани со квалификуван дигитален сертификат.

(7) Барањето за одобрение и документите од став (1), став (2) и став (3) од овој член, издавачот на хартиите од вредност ги доставува до Комисијата за хартии од вредност и во електронска форма на CD/DVD медиум во PDF формат, освен доколку се доставуваат во електронска форма согласно став (6) од овој член.

(8) 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 издавачот 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 престанува 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 бр. 47/04).

Член 6

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

Бр. 01-1294/1
28 ноември 2019 година
Скопје

Комисија за хартии од вредност
на Република Северна Македонија
Претседател,
м-р **Нора Алити**, с.р.

Прилог 1-Образец И-ЗТД1

„Изјава за постапката за донесување на актот за издавање на хартиите од вредност во случај на зголемување на основната главнина“

Јас, _____ на издавачот - _____,
(име и презиме, функцијата што ја врши кај издавачот) (назив, седиште и МБ на издавачот)

под целосна морална, материјална и кривична одговорност изјавувам дека:

- Собранието на акционери на Друштвото _____
(назив и седиште на издавачот)

на кое е донесен актот за издавање на хартиите од вредност е свикано и одржано согласно Законот за трговските друштва;

- Јавниот повик за Собранието на акционери на Друштвото _____ е објавен на ден _____ на _____
(назив и седиште на издавачот)

_____ (медиум и интернет страница каде е објавен јавниот повик за Собранието)

- Донесувањето одлука за издавање на хартии од вредност беше уредно ставена точка на дневниот ред на Собранието на акционери на Друштвото _____ објавен со Јавниот повик на ден _____
(назив и седиште на издавачот)

_____ на _____
(медиум и интернет страница каде е објавен јавниот повик за Собранието)

- Собранието на акционери на Друштвото _____
(назив и седиште на издавачот)

е одржано на ден _____.

- Собранието на акционери на Друштвото _____
(назив и седиште на издавачот)

работеше со потребниот кворум согласно Законот за трговските друштва и Статутот на Друштвото, односно на седницата присуствуваа верификувани учесници на собранието кои поседуваат _____,
(% од вкупниот број од акциите со право на глас)

од вкупниот број од акциите со право на глас на Друштвото.

- Записникот од Собранието на акционери на кое е донесен актот за издавање на хартиите од вредност _____ го водеше
(број и датум на Одлуката на издавачот)

нотар _____
(име и презиме на нотарот)

- Актот за издавање на хартиите од вредност _____
(број и датум на Одлуката на издавачот)

е донесен со потребното мнозинство од акциите со право на глас претставени на Собранието _____, што е
(% од акциите со право на глас претставени на Собранието)

согласно Законот за трговските друштва и Стаутот на Друштвото _____
(назив и седиште на издавачот)

- Собранието на акционери на Друштвото _____
(назив и седиште на издавачот)

го донесе актот за издавање на хартиите од вредност _____
на начин и во облик согласно Законот за _____ (број и датум на Одлуката на издавачот)
трговските друштва и Статутот на друштвото, актот за издавање на хартиите од вредност е
внесен во Записникот од Собранието на акционери на Друштвото на начин определен со
Законот за трговските друштва.

- За актот за издавање на хартиите од вредност⁴ _____
(број и датум на Одлуката на издавачот)

сопствениците на другите родови акции издадени од Друштвото имаат дадено согласност со
Одлука број _____
(број и датум на Одлуката од сопствениците од другите родови акции)

(печат и потпис на одговорното лице на издавачот
односно квалификуван дигитален сертификат)

⁴ Овој дел од Изјавата се дава во случај на издавање акции (при зголемување на основната главнина на Друштвото) и доколку друштвото има издадено повеќе родови акции

Прилог 2-Образец И-ЗТД2

„Изјава за постапката за донесување на актот за издавање на хартиите од вредност во случај на зголемување на основната главнина со одобрен капитал“

Јас, _____ на издавачот - _____,
(име и презиме, функцијата што ја врши кај издавачот) (назив, седиште и МБ на издавачот)

под целосна морална, материјална и кривична одговорност изјавувам дека:

- Органот на управување на Друштвото _____ е
(назив и седиште на издавачот)

овластен со Статутот на друштвото да донесе акт за издавање на хартии од вредност со зголемување на основната главнина;

- Рокот од 5 години во кој важи овластувањето дадено со Статутот на Друштвото _____ трае до _____ година;
(назив и седиште на издавачот) (датум)

- Во времето кога е дадено овластувањето за зголемување на основната главнина со одобрен капитал на Друштвото _____,
(назив и седиште на издавачот)

номиналниот износ на одобриениот капитал кој изнесува _____ не ја надминува половината од основната главнина, која изнесува _____;

- Седницата на органот на управување на Друштвото _____
(назив и седиште на издавачот)

на која е донесен актот за издавање на хартиите од вредност е свикана и одржана согласно Законот за трговските друштва;

- Донесувањето одлука за издавање на хартии од вредност беше уредно ставена точка на дневниот ред на Седницата на органот на управување на Друштвото _____;
(назив и седиште на издавачот)

- Седницата на органот на управување на Друштвото _____
(назив и седиште на издавачот)

е одржана на ден _____ година.

- Согласно на актот за издавање на хартиите од вредност _____ е дадена со потребното мнозинство на неизвршни
(број и датум на Одлуката на издавачот)

директори на одборот на директори, односно со мнозинството од членовите на надзорниот одбор, што е согласно Законот за трговските друштва и Стаутот на Друштвото

(назив и седиште на издавачот)

(печат и потпис на одговорното лице на издавачот
односно квалификуван дигитален сертификат)