

Bratislava 02. augusta 2016  
Číslo: ODT-4274/2016-3

## ROZHODNUTIE

Národná banka Slovenska, orgán dohľadu príslušný podľa ustanovenia § 58 ods. 1 zákona č. 429/2002 Z. z. o burze cenných papierov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o burze“), útvar dohľadu nad finančným trhom príslušný na konanie a rozhodovanie v prvom stupni podľa ustanovenia § 29 ods. 1 zákona č. 747/2004 Z. z. o dohľade nad finančným trhom a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

### ukladá

podľa ustanovenia § 60 ods. 1 písm. e) zákona o burze spoločnosti **Plastika, a.s., so sídlom Novozámocká 222, 949 05 Nitra 5, IČO: 00 152 781, pokutu 1500 eur** (slovom: jedentisíc päťsto eur) za porušenie ustanovenia § 35 ods. 3 zákona o burze tým, že polročná finančná správa za prvý polrok 2015 predložená dňa 28.08.2015 Centrálnej evidencii regulovaných informácií a zverejnená na webovom sídle spoločnosti Plastika, a.s. neobsahovala konsolidovanú priebežnú účtovnú závierku k 30.06.2015.

Spoločnosť Plastika, a.s. je povinná zaplatiť pokutu do 30 dní odo dňa právoplatnosti tohto rozhodnutia na účet Úradu vládneho auditu vedený v Štátnej pokladnici, číslo účtu: SK25 8180 0000 0070 0055 0741, variabilný symbol: 00152781, konštantný symbol: 0558.

### O d ô v o d n e n i e

Spoločnosť Plastika, a.s., IČO: 00 152 781, Novozámocká 222, 949 05 Nitra 5, (ďalej „spoločnosť Plastika“ alebo aj „účastník konania“) je emitentom cenných papierov emisie ISIN CS0008466454, prijatých na obchodovanie na regulovanom voľnom trhu Burzy cenných papierov v Bratislave, a.s. (ďalej len „BCPB“).

Podľa ustanovenia § 35 ods. 1 zákona o burze *emitent akcií alebo dlhových cenných papierov, ktoré boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu, je povinný zverejniť polročnú finančnú správu za prvých šesť mesiacov účtovného obdobia najneskôr do troch mesiacov po uplynutí účtovného obdobia, za ktoré sa polročná finančná správa vypracováva a zabezpečiť, aby bola táto správa verejne prístupná najmenej počas desiatich rokov.*

Podľa ustanovenia § 35 ods. 3 zákona o burze *ak je emitent povinný vypracovať konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s osobitným predpisom, musí byť priebežná účtovná závierka v skrátenej štruktúre zostavená v súlade s osobitným predpisom.*

Podľa ustanovenia § 45 ods. 1 zákona o burze *emitent je povinný predložiť regulované informácie Národnej banke Slovenska súčasne s ich zverejnením. Národná banka Slovenska môže zverejniť poskytnuté informácie na svojom webovom sídle alebo prostredníctvom inej osoby. Ak centrálnu evidenciu regulovaných informácií vedie Národná banka Slovenska podľa § 48 ods. 1, povinnosť podľa prvej vety sa považuje za splnenú, ak emitent predložil regulované informácie centrálnej evidencii regulovaných informácií podľa § 48 ods. 4 alebo uložil ročnú finančnú správu do registra účtovných závierok podľa osobitného predpisu.*

Národná banka Slovenska v rámci výkonu dohľadu na diaľku zistila, že spoločnosť Plastika svoju polročnú finančnú správu za prvý polrok 2015 (ďalej len „polročná správa“) predložila dňa 28.08.2015 Centrálnej evidencii regulovaných informácií (CERI) a zverejnila na svojom webovom sídle, polročná správa však neobsahovala konsolidovanú priebežnú účtovnú závierku k 30.06.2015.

Spoločnosť Plastika si nespĺnila povinnosť ustanovenú v § 35 ods. 3 zákona o burze, keďže polročná správa neobsahovala konsolidovanú priebežnú účtovnú závierku k 30.06.2015.

Národná banka Slovenska listom č. ODT-12063/2015 zo dňa 23.11.2015 „Polročná finančná správa za polrok 2015 - vyžiadanie dokladov“, doručeným dňa 27.11.2015, informovala spoločnosť Plastika, že polročná správa, ktorú spoločnosť Plastika predložila CERI a zverejnila na svojom webovom sídle nespĺňa náležitosti podľa ustanovenia § 35 ods.3 zákona o burze, t.j. neobsahuje konsolidovanú priebežnú účtovnú závierku. Národná banka Slovenska predmetným listom vyzvala spoločnosť Plastika na doplnenie polročnej správy v CERI a na svojom webovom sídle v lehote 10 dní od doručenia listu.

Spoločnosť Plastika listom zo dňa 09.12.2015 Národnej banke Slovenska oznámila, že polročnú správu doplnila v CERI, ako aj na svojom webovom sídle. Národná banka Slovenska však zistila, že spoločnosť Plastika v CERI uverejnila informáciu, že „Konsolidovaná účtovná závierka za rok 2015 a Konsolidovaná výročná správa za rok 2015 vrátane správ nezávislého audítora budú zverejnené po ich zhotovení v priebehu roka 2016.“.

Národná banka Slovenska listom č. ODT-12063-1/2015 zo dňa 29.02.2016 „Polročná finančná správa za polrok 2015 - vyžiadanie dokladov - urgencia“, doručeným dňa 04.03.2016, upozornila spoločnosť Plastika, že listom zo dňa 23.11.2015 požadovala predloženie konsolidovanej priebežnej účtovnej závierky k 30.06.2015 a opakovane požiadala o doplnenie polročnej správy. Spoločnosť Plastika bola v liste upozornená, že v prípade nesplnenia zákonom ustanovených povinností jej môže byť uložená sankcia v zmysle ustanovenia § 60 ods. 1 zákona o burze.

Spoločnosť Plastika v liste zo dňa 10.03.2016 uviedla, že po preverení „urgencie“ Národnej banky Slovenska zistila, že k zverejnenej polročnej správe nebola priložená konsolidovaná priebežná účtovná závierka a okamžite prijala „opatrenia na odstránenie uvedeného stavu a v najkratšom možnom čase zverejní priebežnú konsolidovanú účtovnú závierku za prvý polrok 2015“.

Národná banka Slovenska po preverení v CERI zistila, že spoločnosť Plastika polročnú správu nedoplnila.

Národná banka Slovenska na základe uvedeného konštatovala, že spoločnosť Plastika porušila ustanovenie § 35 ods. 3 zákona o burze.

Podľa ustanovenia § 60 ods. 1 zákona o burze *ak Národná banka Slovenska zistí nedostatky v činnosti emitenta cenných papierov, ktorého cenné papiere boli prijaté na obchodovanie na trhu burzy spočívajúce v nedodržiavaní ustanovení zákona o burze, iných všeobecne záväzných právnych predpisov, ustanovení burzových pravidiel v rozsahu, v ktorom burzové pravidlá podliehajú dohľadu, môže Národná banka Slovenska podľa povahy, závažnosti, miery zavinenia, spôsobu, doby trvania protiprávneho konania a jeho následkov, uložiť sankcie podľa ustanovenia § 60 ods. 1 písm. a), a e) zákona o burze.*

Národná banka Slovenska, útvar dohľadu nad finančným trhom (ďalej „Národná banka Slovenska“ alebo „útvar dohľadu nad finančným trhom“) listom č. ODT-4274/2016 zo dňa 25.04.2016 oznámil spoločnosti Plastika začatie konania z vlastného podnetu podľa ustanovenia § 16 ods. 1 a 2 zákona č. 747/2004 Z. z. o dohľade nad finančným trhom a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o dohľade nad finančným trhom“) o uložení sankcie podľa ustanovenia § 60 ods. 1 zákona o burze za porušenie ustanovenia § 35 ods. 3 zákona o burze. Útvar dohľadu nad finančným trhom zároveň v súlade s ustanovením § 16 ods. 6 zákona o dohľade nad finančným trhom účastníka konania vyzval na vyjadrenie sa k dôvodom začatého konania v lehote 10 pracovných dní odo dňa doručenia výzvy. Oznámenie o začatí konania bolo účastníkovi konania doručené dňa 28.04.2016.

Útvaru dohľadu nad finančným trhom bol dňa 11.05.2016 doručený list „Vyjadrenie sa k výzve - odpoveď“ v ktorom účastník konania uvádza, že dňa 09.05.2016 zverejnil v CERÍ a na svojom webovom sídle konsolidovanú priebežnú účtovnú závierku k 30.6.2015 a zaslal ju aj BCPB. Účastník konania uvádza, že oneskorené zverejnenie konsolidovanej priebežnej účtovnej závierky k 30.6.2015 bolo spôsobené skutočnosťou, že „spoločnosť v danom období zabezpečovala zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2014 a zároveň musela vyčkať na prípravu a dodanie podkladov od dcérskych spoločností“.

Útvar dohľadu nad finančným trhom v tejto súvislosti konštatuje, že dodatočné splnenie predmetnej povinnosti nezbavuje účastníka konania zodpovednosti za porušenie príslušného ustanovenia zákona o burze a neznamená teda, že povinnosť podľa tohto ustanovenia bola účastníkom konania splnená. Účastník konania je povinný plniť zákonom o burze ustanovené povinnosti riadne a včas.

Útvar dohľadu nad finančným trhom listom č. ODT-4274/2016-2 zo dňa 16.05.2016, doručeným dňa 23.05.2016, vyzval účastníka konania v súlade s ustanovením § 26 zákona o dohľade nad finančným trhom na oboznámenie sa so spisovým podkladom ku konaniu č. ODT-4274/2016 (ďalej len „spisový podklad“) a následné vyjadrenie sa k spisovému podkladu v lehote 10 pracovných dní odo dňa oboznámenia sa so spisovým podkladom.

Splnomocnený zástupca účastníka konania na základe plnomocenstva zo dňa 09.06.2016, Ing. Milan Mačala, r.č. xxxxxx, bytom Nitra sa dňa 15.06.2016 dostavil do Národnej banky Slovenska za účelom oboznámenia sa so spisovým podkladom. O priebehu oboznámenia so spisovým podkladom bola vyhotovená zápisnica, ktorú zúčastnené strany na znak súhlasu s jej obsahom podpísali a ktorá je súčasťou spisového podkladu. Účastník konania sa k spisovému podkladu písomne nevyjadril ani nenavrhol doplnenie spisového podkladu.

Útvar dohľadu nad finančným trhom konštatuje, že poskytovanie zákonom o burze určených informácií verejnosti je podmienkou k dosiahnutiu vyššej transparentnosti kapitálového trhu a napomáha jeho ochrane pred zneužívaním dôverných informácií. Nesplnenie informačnej povinnosti v súlade s ustanoveniami zákona o burze účastníkom konania je porušením práva účastníkov kapitálového trhu na informácie.

Účastník konania tým, že jeho polročná správa predložená CERI a zverejnená na jeho webovom sídle neobsahovala konsolidovanú priebežnú účtovnú závierku k 30.06.2015 porušil ustanovenie § 35 ods. 3 zákona o burze.

Cieľom dohľadu nad finančným trhom v zmysle ustanovenia § 1 ods. 1 zákona o dohľade nad finančným trhom je prispievať k stabilite finančného trhu ako celku, ako aj k bezpečnému a zdravému fungovaniu finančného trhu v záujme udržiavania jeho dôveryhodnosti ako aj v záujme ochrany investorov. Plnenie cieľov dohľadu nad finančným trhom sa okrem iného zabezpečuje predovšetkým tým, že dohliadané subjekty musia dodržiavať všetky ustanovené pravidlá a požiadavky na dohliadané subjekty a celú ich činnosť, pričom musia podliehať efektívnemu dohľadu. Orgán dohľadu musí mať všetky vhodné a účinné právomoci, prostriedky a nástroje na efektívne vykonávanie dohľadu.

Útvar dohľadu nad finančným trhom pri výkone dohľadu nad finančným trhom zabezpečuje a prispieva k ochrane oprávnených záujmov účastníkov finančného trhu a prihliada aj na následky porušenia právnych predpisov na kapitálový trh.

Podľa ustanovenia § 24 ods. 11 zákona o dohľade nad finančným trhom Národná banka Slovenska pri rozhodovaní hodnotí dôkazy podľa voľnej úvahy, a to každý dôkaz jednotlivo a všetky dôkazy v ich vzájomnej súvislosti; pritom starostlivo prihliada na všetko, čo vyšlo v konaní najavo. Národná banka Slovenska dbá o to, aby v rozhodovaní o skutkovo a právne zhodných prípadoch nevznikali neodôvodnené rozdiely. Pre rozhodnutie je rozhodujúci skutkový a právny stav v čase jeho vydania, ak tento zákon neustanovuje inak.

Podľa ustanovenia § 24 ods. 4 zákona o dohľade nad finančným trhom skutočnosti všeobecne známe alebo známe Národnej banke Slovenska z jej činnosti netreba dokazovať.

Útvar dohľadu nad finančným trhom konštatuje, že po vyhodnotení zisteného skutkového stavu, dôkazov ako aj právneho stavu v rámci tohto konania nedostatky v činnosti účastníka konania, ktorými bolo porušené ustanovenie § 35 ods. 3 zákona o burze, na základe ktorých sa ukladá účastníkovi konania sankcia, sú preukázané a konkretizoval ich tak, ako je uvedené vo výroku a odôvodnení tohto rozhodnutia.

Útvar dohľadu nad finančným trhom pri rozhodovaní o uložení sankcie vychádza z kritérií ustanovených v § 60 ods. 1 zákona o burze, ktorými sú povaha, závažnosť, miera zavinenia, spôsob, doba trvania protiprávneho konania a jeho následky. Poskytovanie úplných zákonom určených informácií verejnosti je podmienkou k dosiahnutiu vyššej transparentnosti kapitálového trhu a napomáha jeho ochrane pred zneužívaním dôverných informácií. Útvar dohľadu nad finančným trhom konštatuje, že závažnosť a povaha konania účastníka konania spočíva v jeho konaní v rozpore so záujmami účastníkov kapitálového trhu. Miera zavinenia a spôsob spočíva v tom, že účastník konania vlastným konaním, resp. nekonaním nesplnil zákonom o burze ustanovenú povinnosť a neposkytol včas úplné dôležité informácie. Z hľadiska doby trvania ide v rámci kalendárneho roka o jednorazové porušenie. Následkom tohto protiprávneho konania je sťaženie výkonu dohľadu na diaľku ako aj neposkytnutie informácií účastníkom kapitálového trhu, resp. prípadným investorom.

Útvar dohľadu nad finančným trhom pri určovaní druhu a výšky sankcie, v súlade s ustanovením § 60 ods. 7 zákona o burze zohľadnil závažnosť, trvanie porušenia a mieru zodpovednosti účastníka konania tak, ako je už vyššie v tomto rozhodnutí uvedené, ako aj finančnú silu spoločnosti Plastika a výšku dosiahnutej straty. Podľa informácií známych Národnej banke Slovenska z jej činnosti, čistý obrat spoločnosti Plastika k 31.12.2014 bol 14 175 921 eur a k 31.12.2015 bol 11 141 955 eur; výsledok hospodárenia pred zdanením k 31.12.2014 bol -1 992 561 eur a k 31.12.2015 bol -2 695 684 eur. Útvar dohľadu nad finančným trhom zároveň zohľadnil aj skutočnosť, že účastník konania porušil zákonom

o burze stanovenu povinnosť prvýkrát, počas tohto konania bol súčinný a v minulosti plnil svoje povinnosti riadne a včas.

Útvar dohľadu nad finančným trhom pri zohľadnení skutkových a právnych okolností zisteného a sankcionovaného porušenia, vzhľadom na zákonné kritériá, ako aj vzhľadom ku skutočnosti, že uložená sankcia nemá pôsobiť len represívne, ale mala by pôsobiť aj preventívne, aby v budúcnosti odradila od nezákonného postupu aj iné dohliadané subjekty finančného trhu, v rámci správneho uváženia uložil účastníkovi konania pokutu vo výške 1500 eur. Útvar dohľadu nad finančným trhom považuje uloženú pokutu za dôvodnú a vychádzajúc z uvedených skutočností za primeranú zistenému porušeniu.

Útvar dohľadu nad finančným trhom po zvážení všetkých skutkových okolností, vychádzajúc zo zákonných kritérií pre uloženie sankcie rozhodol tak, ako je uvedené vo výrokovej časti tohto rozhodnutia.

### **P o u č e n i e o r o z k l a d e**

Podľa ustanovenia § 29 ods. 4 zákona o dohľade nad finančným trhom má účastník konania právo podať proti tomuto rozhodnutiu rozklad, ak sa po vydaní tohto rozhodnutia účastník konania rozkladu písomne alebo ústne do zápisnice nevzdá. Za vzdanie sa rozkladu sa považuje aj späťvzatie rozkladu.

Podľa ustanovenia § 29 ods. 5 zákona o dohľade nad finančným trhom rozklad proti tomuto rozhodnutiu je možné podať útvaru dohľadu nad finančným trhom, na adresu Národná banka Slovenska, Imricha Karvaša 1, 813 25 Bratislava, **do 15 kalendárnych dní odo dňa doručenia tohto rozhodnutia.**

Ing. Ivan Barri  
generálny riaditeľ  
odboru dohľadu nad trhom cenných papierov  
poisťovníctvom a dôchodkovým sporením

**Doručuje sa:**  
Plastika, a.s.  
Novozámocká 222  
949 05 Nitra 5