

Järelevalve märkmed

Janno Saar



20. januar 2010

NASDAQ OMXSM

2009 aastast

- 48 erinevat järelevalvet puudutavat juhtumit.
- Noteerimis- ja Järelevalvekomisjoni otsused:
 - 5 hoiatust (sh 3 aruannete hilinemise juhtumit)
 - 1 trahv (teabe avalikustamata jätmise eest)
 - 2 noteerimise lõpetamist
- Probleemid keeluperioodidel tehtud erinevate tehingutega.

HÜT aruanne

- NE 3.12 Aktsiaemitent on kohustatud avalikustama teabe Hea Ühingujuhtimise Tava järgimise kohta põhimõttel "täidan või selgitan", samuti Hea Ühingujuhtimise Tava aruande vastavalt nimetatud Tavas sätestatule.
- Ühingujuhtimise Tava aruande vastavalt nimetatud Tavas sätestatule. Finantsinspektsioon jälgib, et börsiemitendid koostaksid igal aastal ühingujuhtimise tava täitmise aruande, samuti reageerib inspektsioon selgelt valede asjaolude esitamisele aruannetes. Finantsinspektsioon ei hinda, kas ühe või teise börsiemitendi poolt valitud juhtimismudel on sobiv. Seda teevad investorid ja aktsionärid.
- Finantsinspektsiooni ülevaade NASDAQ OMX Tallinna börsi emitentide Hea ühingujuhtimise tava täitmise aruannetest aastal 2008 (samuti aastatel 2006, 2007) ja tava tervikuna on kättesaadav veebilehel <http://www.fi.ee/?id=3372>

Börsiteadete edastamine

- NE 2.4.5. Kõik börsiteated ja finantsaruanded tuleb avalikustada eesti ja inglise keeles. Välisemitendid avalikustavad börsiteated ja finantsaruanded seaduses nimetatud keel(t)es.
- NE 2.4.8. Emitent on kohustatud avalikustama erinevates keeltes avaldatavad börsiteated võimalusel üheaegselt, kuid mitte hiljem kui järgmisel börsipäeval.
- Börs ei vaheta avalikustatud börsiteadetes teksti või lisatud faile isegi juhul kui muudatused on minimaalsed.
- Sellisel juhul tuleb avalikustada uus börsiteade.
- Börsi veebilehel failide vahetamine on võimalik pärast uue börsiteate avalikustamist.

Börsiteadete sisust

- NE 1.2.2. Emitent on kohustatud viivitamatult avalikustama teabe ka sellistest olulistest muudatusest oma tegevuses või Emitendiga seotud muudest asjaoludest, mida ei ole otseselt käsitletud Käesolevates nõuetes, kuid mis pole avalikult teada ja mis oma mõju tõttu Emitendi varadele, kohustustele, tegevusele või mainele võivad mõjutada noteeritud või kaubeldava väärtpaberite hinda.
- NE 1.2.3. Emitendi poolt avalikustatav teave peab olema õige, täpne, täielik ja üheselt mõistetav, teave ei tohi olla eksitava sisuga ning sealt ei tohi olla välja jäänud ega puududa midagi, mis mõjutaks teabes esitatud andmete sisu või tähendust.
- Börsiteates peab olema kajastatud majandustegevusega seotud teave ning detailide avalikustamisel peab igakordselt hindama, kas tegemist on olulise infoga investoritele või soovitakse sellega saavutada mingit muud eesmärki (PR, arvamuse mõjutamine jms.).
- Muude eesmärkide saavutamiseks on otstarbekam kasutada teisi kommunikatsioonikanaleid.

EEK & EUR

- NE 2.4.4. Teabe avalikustamisel on Emitent kohustatud tagama, et kõik rahalised näitajad on samaaegselt väljendatud originaalvaluutas ja eurodes. Ümberarvutuste tegemisel eesti krooni ja euro vahel on Emitent kohustatud kasutama Eesti Panga poolt kehtestatud ametlikku keskkurssi.
- Eeltoodust lähtuvalt peavad olema eurodes kajastatud kõik rahalised näitajad sealhulgas:
 - Finantsseisundi aruanne
 - Kasumiaruanne
 - Rahavoogude aruanne
 - Lisad
 - Segmendiaruandlus
 - Jne.

Teabe avalikustamine (kokkuvõttena)

- VPTS § 135 lg 4 Eesti või muu lepinguriigi turul kaubeldava väärtpaberi emitent, kelle päritolulepinguriik on Eesti, on kohustatud vähemalt kord aastas pärast raamatupidamise aastaaruande avaldamist vastavalt prospektimääruse artiklis 27 sätestatule avalikustama ja esitama inspektsioonile aruande, mis sisaldab teavet või viitab teabele, mille ta on Eestis või välisriikides avalikustanud või avalikkusele kättesaadavaks teinud viimase 12 kuu jooksul.
- Mõned emitendid ei ole seda nõuet korrektselt täitnud.

Tänan!

NASDAQ OMXSM