



HOTĂRÎRE
cu privire la modificarea și completarea Hotărîrii Comisiei Naționale
a Valorilor Mobiliare nr.17/6 din 28.06.2001

nr. 25/4 din 25.04.2006

Monitorul Oficial nr.83-86/290 din 02.06.2006

* * *

În scopul aducerii actelor normative în conformitate cu prevederile [Legii nr.201-XVI din 28.07.2005](#) privind modificarea și completarea [Legii nr.199-XIV din 18.11.1998](#) cu privire la piața valorilor mobiliare, în temeiul art.1 alin.(1), art.3 lit.a), b), c) și e), art.8 lit.a) și lit.h) ale [Legii nr.192-XIV din 12.11.1998](#) privind Comisia Națională a Valorilor Mobiliare și art.1, art.54 ale [Legii nr.199-XIV din 18.11.1998](#) cu privire la piața valorilor mobiliare, Comisia Națională a Valorilor Mobiliare

HOTĂRĂȘTE:

[Hotărîrea Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare nr.17/6 din 28.06.2001](#) cu privire la aprobarea actelor normative referitoare la prezentarea dărilor de seamă specializate ale societăților pe acțiuni de tip deschis (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2002, nr.4, art.8), cu modificările și completările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:

I. În Instrucțiunea cu privire la componența, modul de întocmire, prezentare și publicare a dării de seamă specializate anuale a societăților pe acțiuni de tip deschis, Anexa nr.1 la Hotărîre:

1. În textul Instrucțiunii data de "15 martie" se substituie cu data de "10 aprilie".

2. Punctul 2.1. va avea următorul cuprins:

"2.1. În componența dării de seamă specializate anuale a societăților pe acțiuni de tip deschis se include:

a) foaia de titlu a dării de seamă;

b) Formularul EM-1 "Informații privind insiderii și persoanele afiliate, circulația valorilor mobiliare ale emitentului care le aparțin";

c) Formularul EM-2 "Lista acționarilor emitentului care dețin cel puțin 5 la sută din numărul total de acțiuni cu drept de vot plasate de emitent";

d) Formularul EM-3 "Lista filialelor și reprezentanțelor emitentului";

e) Formularul EM-4 "Informații privind reorganizarea emitentului și persoanelor afiliate acestuia";

f) Formularul EM-5 "Informații privind tranzacțiile de proporții ale emitentului";

g) Formularul EM-6 "Informații privind valorile mobiliare emise și/sau răscumpărate (achiziționate) în anul de gestiune";

h) Formularul EM-7 "Informații privind dividendele și dobânzile calculate și plătite pe valorile mobiliare".

3. După punctul 2.2. se completează cu punctul 2.3. cu următorul cuprins:

"2.3. În cazul în care formularele EM-4 – EM-7 nu conțin informații din lipsa evenimentelor respective pe parcursul anului de gestiune, acestea nu se vor prezenta, iar pe foaia de titlu se va face mențiunea respectivă."

4. Punctele 2.3. și 2.4. devin, respectiv, punctele 2.4. și 2.5.

5. În Anexa nr.1 la Instrucțiune formularele EM-1 – EM-6 se substituie cu formularele EM-1 – EM-7 în redacție nouă (se anexează).

6. În Anexa nr.2 la Instrucțiune, Capitolul II:

a) Punctul 1 va avea următorul cuprins:

"1. Formularul EM-1 "Informații privind insiderii și persoanele afiliate, circulația valorilor mobiliare

ale emitentului care le aparțin”

Se întocmește în vederea dezvăluirii informațiilor prevăzute de art.3 și art.59 ale [Legii cu privire la piața valorilor mobiliare](#), precum și art.10 al [Legii privind societățile pe acțiuni](#).

Se perfectează în baza proceselor-verbale ale adunărilor generale la care au fost alese organele de conducere ale emitentului, datelor din registrul deținătorilor de valori mobiliare, precum și dării de seamă a insiderilor, prezentată trimestrial emitentului, privind numărul total de valori mobiliare ale emitentului care le aparțin. În cazul delegării împuternicirilor organului de conducere al emitentului unei organizații gestionare, datele despre organizația respectivă se indică reieșind din prevederile contractului încheiat cu aceasta.

La Compartimentul VI. Persoanele afiliate emitentului nespecificate în capitolele I-V se vor include, totodată, și persoanele care se află sub controlul emitentului în baza participării lui patrimoniale în capitalul social al acestora, în special – persoanele juridice, în capitalul social al cărora emitentul deține 25 și mai mult la sută din acțiunile cu drept de vot (cote-părți).

La perfectarea acestui compartiment se va ține cont de datele evidenței analitice la conturile contabile 132 “Investiții financiare pe termen lung în părți legate” și 232 “Investiții financiare pe termen scurt în părți legate” referitor la investițiile ce depășesc 25 la sută din capitalul social al întreprinderilor respective. Băncile autorizate vor perfecta acest compartiment în conformitate cu Planul de conturi al evidenței contabile în bănci și alte instituții financiare din Republica Moldova.”

b) Punctul 2 va avea următorul cuprins:

“2. Formularul EM-2 “Lista acționarilor emitentului care dețin cel puțin 5 la sută din numărul total de acțiuni cu drept de vot plasate de emitent”

Se includ informațiile despre persoanele care dețin 5 și mai mult la sută din acțiunile cu drept de vot ale emitentului potrivit situației la data raportată. Se completează în baza datelor registrului deținătorilor de valori mobiliare ale emitentului la data de evidență.

La rubrica “Denumirea completă /N.P.P. a acționarului” se indică denumirea completă a persoanei juridice sau N.P.P. și codul fiscal al persoanei fizice, precum și rechizitele documentelor ce stabilesc identitatea lor: în cazul persoanelor juridice – numărul și data înregistrării la Camera Înregistrării de Stat, iar în cazul persoanelor fizice – denumirea și numărul documentului de identitate (pașaport /buletin de identitate etc.), organul care l-a eliberat și data eliberării.”

c) Punctul 3 va avea următorul cuprins:

“3. Formularul EM-3 “Lista filialelor și reprezentanțelor emitentului”

Se reflectă datele privind filialele și reprezentanțele emitentului potrivit situației la data raportată. La perfectare se va reieși din prevederile statutului societății privind filialele și reprezentanțele acesteia, regulamentele filialei (reprezentanței), aprobate de societate, mențiunile din jurnalele de evidență a procurilor, mandatelor eliberate de societate conducătorilor filialelor (reprezentanțelor) pentru exercitarea funcțiilor lor, datele contabilității despre patrimoniul transmis filialelor (reprezentanțelor).

Rubrica “Cota patrimoniului în activele emitentului” se completează în baza datelor contabilității privind patrimoniul, inclusiv mijloacele bănești, aflate în folosința filialelor și reprezentanțelor. Se calculează ca raportul dintre valoarea totală a patrimoniului filialei sau reprezentanței și valoarea activelor emitentului la data raportată.”

d) Punctul 4 va avea următorul cuprins:

“4. Formularul EM-4 “Informații privind reorganizarea emitentului și persoanelor afiliate acestuia”

Se indică informațiile despre reorganizarea emitentului pe parcursul anului de gestiune raportat. În particular, la rubrica “Modul de reorganizare” se reflectă cazurile de reorganizare prin fuziune (contopire și absorbție), dezmembrare (divizare și separare) sau transformare.

Drept sursă de informații la completarea formularului servesc procesele-verbale ale adunărilor generale ale întreprinderilor, la care s-a luat decizia de reorganizare; statutele și certificatele înregistrării de stat a întreprinderilor antrenate în procesul de reorganizare; statutele (modificările și completările la ele), certificatele înregistrării de stat a întreprinderilor rezultate din reorganizare (dacă pe parcursul anului de gestiune emitentul a fost antrenat în mai multe proceduri de reorganizare, se vor expune informațiile respective pentru fiecare caz de reorganizare aparte).”.

e) Punctul 5 va avea următorul cuprins:

“5. Formularul EM-5 “Informații privind tranzacțiile de proporții ale emitentului”

Se specifică particularitățile tranzacțiilor de proporții, efectuate de emitent pe parcursul anului raportat, în conformitate cu art.82 al [Legii privind societățile pe acțiuni](#). Se perfectează în baza contractelor încheiate cu contragenții emitentului, precum și a datelor contabilității.

La rubrica “Obiectul tranzacției” se face descrierea succintă a tranzacției și a obiectului ei (spre exemplu: achiziționarea (vânzarea) utilajului de producție, procurarea (vânzarea) clădirilor și construcțiilor, luarea (darea) în arendă a depozitelor etc.).

La rubrica “Data efectuării tranzacției” se indică data efectuării tranzacției conform prevederilor contractului și/sau documentelor primare ale contabilității (factura de expediție, actele de primire/cesiune a bunurilor, extrase din registrele de stat, factura TVA etc.).”

f) Punctul 6 va avea următorul cuprins:

“6. Formularul EM-6 “Informații despre valorile mobiliare emise și/sau răscumpărate (achiziționate) în anul de gestiune”

Se dezvăluie informațiile despre valorile mobiliare emise, despre achiziționarea și/sau răscumpărarea de către emitent a valorilor mobiliare pe parcursul anului raportat. Se utilizează informațiile din procesele-verbale ale ședinței organelor de conducere ale societății, care au primit deciziile respective, registrul deținătorilor valorilor mobiliare, precum și datele din rapoartele financiare ale emitentului.”

g) Punctul 7 va avea următorul cuprins:

“7. Formularul EM-7 “Informații privind dividendele și dobânzile calculate și plătite pe valorile mobiliare”

Se reflectă informațiile despre sumele calculate și plătite ale veniturilor pe valorile mobiliare pentru anul de gestiune raportat. Se perfectează dacă pe parcursul anului raportat organul de conducere abilitat al emitentului a luat decizii privind plata dividendelor pe acțiuni (trimestriale, semestriale, anuale) și a plătit dividende sau, reieșind din data scadenței la obligațiuni, s-au calculat și s-au plătit dobânzile aferente obligațiunilor plasate. În cazul în care adunarea generală a acționarilor, care a decis plata dividendelor pe acțiuni conform rezultatelor anului raportat, a avut loc pînă la data primirii dării de seamă specializate anuale a emitentului de CNVM, informațiile referitoare la dividendele calculate (plătite) conform rezultatelor anului de gestiune raportat vor fi incluse în darea de seamă. Drept surse de informații la perfectare vor servi procesele-verbale ale ședințelor consiliului societății sau adunării generale la care s-au luat decizii privind plata dividendelor pe acțiuni și/sau documentele privind emisiunea obligațiunilor, precum și datele contabilității privind calcularea și plata veniturilor pe aceste valori mobiliare.

Spre exemplu, la calcularea și plata dividendelor intermediare se indică trimestrul (semestrul) corespunzător al anului raportat – trimestrul I, II etc., la calcularea și plata dividendelor anuale – anul raportat. În cazul calculării și plății dobânzilor pe obligațiuni, termenul respectiv trebuie să corespundă prevederilor condițiilor emisiunii.”

7. În Anexa nr.3 la Instrucțiune:

a) din punctul 5 cuvintele “*președintele consiliului, *președintele organului executiv, *președintele consiliului de cenzori” se exclud;

b) după punctul 5 se completează cu punctele 6-9 cu următorul cuprins:

“6. Persoanele care dețin, individual sau împreună cu persoanele afiliate, cel puțin 50% plus o acțiune din volumul total al acțiunilor cu drept de vot ale emitentului.

7. Persoanele care au acces la informația confidențială în virtutea funcției deținute, a condițiilor contractelor sau în urma delegării dreptului respectiv din partea emitentului ori a altui insider al acestuia.

8. Persoanele fizice care în decursul ultimelor 6 luni în oricare mod cad sub incidența punctelor 5-7.

9. Persoanele fizice afiliate persoanelor specificate la punctele 5-8.”;

c) punctele 6-16 devin, respectiv, punctele 10-20;

d) după punctul 13 se completează cu punctul 14 cu următorul cuprins:

“14. Lista filialelor și reprezentanțelor emitentului.”;

- e) punctele 14-20 devin, respectiv, punctele 15-21;
 f) punctul 16 după cuvintele “ofertelor tender;” se completează cu cuvintele “dividendele/dobânzile anunțate;”.

II. În Regulamentul cu privire la modul de dezvăluire a informației privind evenimentele și acțiunile ce afectează activitatea financiar-economică a societăților pe acțiuni de tip deschis, Anexa nr.2 la Hotărîre:

1. În punctul 1.2. din Capitolul I termenul “5 zile” se substituie cu termenul “15 zile”.
2. În punctul 1.5. din Capitolul I cuvintele “în p.5” se substituie cu cuvintele “în p.1.2.”.
3. În punctul 3) din Capitolul III cuvintele “fuziune, asociere, divizare, separare, transformare” se substituie cu cuvintele “fuziune (contopire și absorbție), dezmembrare (divizare și separare) sau transformare” la cazul respectiv.

III. Prezenta Hotărîre intră în vigoare la 01.01.2007.

**VICEPREȘEDINTELE
 COMISIEI NAȚIONALE
 A VALORILOR MOBILIARE Vasile Pentelei**

Chișinău, 25 aprilie 2006.

Nr.25/4.

Formularul EM

Aprobat
 prin Hotărîrea CNV
 nr.25/4 din 25 aprilie 2006

anul

se prezintă pînă la 10 aprilie a anului
 ce urmează după anul de gestiune

**INFORMAȚII PRIVIND INSIDERII ȘI PERSOANELE AFILIATE, CIRCULAȚIA
 VALORILOR MOBILIARE ALE EMITENTULUI CARE LE APARTIN**

Nr. d/o	Denumirea completă /N.P.P. și numărul de identificare de stat (IDNO) – codul fiscal al persoanelor afiliate și insiderilor	Funcțiile deținute, domiciliul/sediul	Acțiunile deținute			
			la începutul anului		la finele anului	
			Numărul de acțiuni	Pondere în totalul acțiunilor cu drept de vot, %	Numărul de acțiuni	Pondere în totalul acțiunilor cu drept de vot,
1	2	3	4	5	6	7
I.	PERSOANELE CU FUNCȚII DE RĂSPUNDERE ALE EMITENTULUI					
	a) Membrii Consiliului societății					
	b) Membrii organului executiv*					
	c) Membrii Comisiei de cenzori					
	d) Alte persoane cu funcții de răspundere					
II.	PERSOANELE CARE DEȚIN, INDIVIDUAL SAU ÎMPREUNĂ CU PERSOANELE AFILIATE, CEL PUȚIN 50% PLUS O ACȚIUNE DIN VOLUMUL TOTAL AL ACȚIUNILOR CU DREPT DE VOT ALE EMITENTULUI					
1.						

2.						
...						
III.	PERSOANELE CARE AU ACCES LA INFORMAȚIA CONFIDENȚIALĂ ÎN VIRTUTEA FUNCȚIEI DEȚINUTE, A CONDIȚIILOR CONTRACTELOR SAU ÎN URMA DELEGĂRII DREPTULUI RESPECTIV DIN PARTEA EMITENTULUI ORI A ALTUI INSIDER AL ACESTUIA**					
1.						
2.						
...						
IV.	PERSOANELE FIZICE CARE ÎN DECURSUL ULTIMELOR 6 LUNI ÎN ORICARE MOD CAD SUB INCIDENȚA CAPITOLELOR I-III					
1.						
2.						
...						
V.	PERSOANELE FIZICE AFILIAȚE PERSOANELOR SPECIFICATE LA CAPITOLELE I-IV					
1.						
2.						
...						
VI.	PERSOANELE AFILIAȚE EMITENTULUI NESPECIFICATE ÎN CAPITOLELE I-V					
1.						
2.						
...						

* în cazul în care împuternicirile organului executiv sînt transmise organizației gestionare, se va indica denumirea completă a organizației

** se va indica și informația despre persoanele fizice și juridice afiliate organizației de administrare, care au acces informația confidențială a emitentului în cauză

Semnăturile persoanelor cu funcții de răspundere ale emitentului (organizației autorizate în perfectarea dării de seamă):
ștampila:

Conducătorul _____ semnătura _____
Contabilul-șef _____ semnătura _____
..... _____ semnătura _____

Locul ștampilei
(ștampilelor)

Formularul EM-2

Aprobat
prin Hotărîrea CNVM
nr.25/4 din 25 aprilie 2006

anual

se prezintă pînă la 10 aprilie a anului
ce urmează după anul de gestiune

LISTA ACȚIONARILOR EMITENTULUI CARE DEȚIN CEL PUȚIN 5 LA SUTĂ DIN NUMĂRUL TOTAL DE ACȚIUNI CU DREPT DE VOT PLASATE DE EMITENT

Nr. d/o	Denumirea completă /N.P.P. acționarului,	Sediul / domiciliul	Numărul înregistrării de stat	Numărul de	Cota în capitalul
---------	---	---------------------	----------------------------------	---------------	----------------------

	codul fiscal		a acțiunilor (ISIN)	acțiuni cu drept de vot deținute, unități	social al emitentului, %
1	2	3	4	5	6

Semnăturile persoanelor cu funcții de răspundere ale emitentului (organizației autorizate în perfectarea dării de seamă), ștampila:

Conducătorul _____ semnătura _____
 Contabilul-șef _____ semnătura _____
 _____ semnătura _____

Locul ștampilei
(ștampilelor)

Formularul EM-3

Aprobat
prin Hotărârea CNVM
nr.25/4 din 25 aprilie 2006

anual

se prezintă pînă la 10 aprilie a anului
ce urmează după anul de gestiune

LISTA FILIALELOR ȘI REPREZENTANȚELOR EMITENTULUI

Nr. d/o	Denumirea completă a filialelor și reprezentanțelor	Sediul în Republica Moldova și peste hotarele ei	Data deschiderii	N.P.P. conducătorului, codul fiscal, tel/fax	Cota patrimoniului în activele emitentului, %
1	2	3	4	5	6

Semnăturile persoanelor cu funcții de răspundere ale emitentului (organizației autorizate în perfectarea dării de seamă), ștampila:

Conducătorul _____ semnătura _____
 Contabilul-șef _____ semnătura _____
 _____ semnătura _____

Locul ștampilei
(ștampilelor)

Formularul EM-4

Aprobat
prin Hotărârea CNVM
nr.25/4 din 25 aprilie 2006

anual

se prezintă pînă la 10 aprilie a anului
ce urmează după anul de gestiune

**INFORMAȚII PRIVIND REORGANIZAREA EMITENTULUI ȘI PERSOANELOR AFILIATE
ACESTUIA***

Nr. d/o	Denumirea completă a persoanelor juridice implicate în reorganizare	Modul de reorganizare
1	2	3

* se va prezenta în cazul existenței evenimentului pe parcursul anului de gestiune

Semnăturile persoanelor cu funcții de răspundere ale emitentului (organizației autorizate în perfectarea dării de seamă), ștampila:

Conducătorul	_____	semnătura	Locul ștampilei (ștampilelor)
Contabilul-șef	_____	semnătura	
.....	_____	semnătura	

Formularul EM-5

Aprobat
prin Hotărârea CNVM
nr.25/4 din 25 aprilie 2006

anual

se prezintă pînă la 10 aprilie a anului
ce urmează după anul de gestiune

INFORMAȚII PRIVIND TRANZACȚIILE DE PROPORȚII ALE EMITENTULUI*

Nr. d/o	Informații referitor la decizia de tranzacționare a bunurilor			Data efectuării tranzacției	Valoarea bunurilor tranzacționate, lei	Valoarea activelor emitentului conform ultimului bilanț, lei	Ponderea bunurilor tranzacționate în valoarea totală a activelor societății, %	Denumirea completă /N.P.P contragentului tranzacției și codul fiscal
	Organul care a primit decizia	Nr. procesului verbal, data	Obiectul tranzacției					
1	2	3	4	5	6	7	8=6/7	9

*se va prezenta în cazul efectuării tranzacțiilor de proporții pe parcursul anului de gestiune

Semnăturile persoanelor cu funcții de răspundere ale emitentului (organizației autorizate în perfectarea dării de seamă), ștampila:

Conducătorul	_____	semnătura	Locul ștampilei (ștampilelor)
Contabilul-șef	_____	semnătura	

..... semnătura

Formularul EM-6

Aprobat
prin Hotărîrea CNVM
nr.25/4 din 25 aprilie 2006

anual

se prezintă pînă la 10 aprilie a anului
ce urmează după anul de gestiune

**INFORMAȚII PRIVIND VALORILE MOBILIARE EMISE
ȘI/SAU RĂSCUMPĂRATE (ACHIZIȚIONATE) ÎN ANUL DE GESTIUNE***

Nr. d/o	Tipul și clasa valorilor mobiliare	Valori mobiliare							
		plasate		achiziționate		răscumpărate		anulate	
		Numărul de valori mobiliare, unități	Volumul total, lei	Numărul de valori mobiliare, unități	Volumul total, lei	Numărul de valori mobiliare, unități	Volumul total, lei	Numărul de valori mobiliare, unități	Volumul total, lei
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Acțiuni: - ordinare - preferențiale								
2.	Obligațiuni**								
3.	Altele								

* se va prezenta în cazul efectuării emisiei și/sau răscumpărării (achiziționării) valorilor mobiliare pe parcursul anului de gestiune

** la completarea informațiilor referitoare la emisiunea obligațiunilor se va indica suplimentar și termenul lor de circulație.

Semnăturile persoanelor cu funcții de răspundere ale emitentului (organizației autorizate în perfectarea dării de seamă), ștampila:

Conducătorul _____ semnătura _____
Contabilul-șef _____ semnătura _____
..... semnătura _____

Locul ștampilei
(ștampilelor)

Formularul EM-7

Aprobat
prin Hotărîrea CNVM
nr.25/4 din 25 aprilie 2006

anual

se prezintă pînă la 10 aprilie a anului

**INFORMAȚII PRIVIND DIVIDENDELE ȘI DOBÎNZILE
CALCULATE ȘI PLĂTITE PE VALORILE MOBILIARE***

1. Numărul de deținători de acțiuni emise de emitent _____

2. Numărul de deținători de obligațiuni emise de emitent _____

Nr. d/o	Tipul și clasa valorilor mobiliare	Dividendele/dobânzile			
		Anunțate în anul de gestiune pentru anul precedent	Mărimea anunțată a venitului pe o valoare mobilă, lei, bani	Îndreptate spre plată în anul de gestiune	Mărimea achitată a venitului pe o valoare mobilă, lei, bani
1	2	3	4	5	6
1.	Acțiuni ordinare, total Acțiuni preferențiale, total Inclusiv: Clasa I Clasa II				
2.	Total general pe acțiuni				
3.	Obligațiuni, total Inclusiv: Clasa I Clasa II				

*se va prezenta în cazul existenței evenimentului pe parcursul anului de gestiune

Notă: suma totală a restanțelor la plata dividendelor _____ inclusiv în profilul anilor _____

Semnăturile persoanelor cu funcții de răspundere ale emitentului (organizației autorizate în perfectarea dării de seamă), ștampila:

Conducătorul _____ semnătura _____ Locul ștampilei (ștampilelor)

Contabilul-șef _____ semnătura _____

..... _____ semnătura _____