

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

РЕШЕНИЕ № 550 - ПД

24.07.2020 г.

„БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ” АД, гр. Пловдив е вписано като публично дружество под № РГ-05-50 в регистъра на публичните дружества и други емитенти на ценни книжа, воден от Комисията за финансов надзор (КФН), и като такова е адресат на нормите на Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и на подзаконовите актове, по прилагането му.

Съгласно чл. 100н, ал. 1, във връзка с чл. 100т, ал. 1, изр. първо, предложение първо от ЗППЦК, емитентът е длъжен да представи на комисията годишен финансов отчет за дейността (ГФО) в определен от закона срок. Съгласно чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК, ГФО следва да съдържа:

1. заверен от регистриран одитор финансов отчет по Закона за счетоводството, както и доклад на одитора;

2. годишен доклад за дейността;

3. декларация от одитора, заверил годишния финансов отчет за дейността на дружество емитент на ценни книжа, с посочване на неговите имена и адрес за кореспонденция, удостоверяваща, че:

а) финансовият отчет, съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на емитента;

б) информацията, отнасяща се до сделките със свързани лица, е надлежно оповестена и разкрита съгласно приложимите счетоводни стандарти;

в) информацията, отнасяща се до съществените сделки за публичното дружество за съответния отчетен период, е надлежно разкрита в приложенията към финансовия отчет;

4. декларации от отговорните в рамките на емитента лица с посочване на техните имена и функции, удостоверяващи, че доколкото им е известно:

а) финансовият отчет, съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на емитента и на дружествата, включени в консолидацията;

б) докладът за дейността съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на емитента, както и състоянието на емитента и дружествата, включени в консолидацията, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен;

5. друга информация, определена с наредба, в конкретния случай:

- Приложение № 11 от Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриване на информация (Наредба № 2);

- годишни справки по образец, определен от заместник-председателя;

- доклад за политика за възнагражденията, съгласно чл. 12, ал. 1 от Наредба № 48 за изискванията към възнагражденията (Наредба № 48), със съдържание съгласно чл. 12, ал. 2 и чл. 13 от Наредба № 48.

Съгласно чл. 100н, ал. 7 от ЗППЦК годишният доклад за дейността трябва да включва освен информацията по Закона за счетоводството и:

1. декларация за корпоративно управление

2. друга информация, определена с наредба - съгласно чл. 32, ал. 1, т. 2 от Наредба № 2, в годишния доклад за дейността с минимално съдържание по чл. 100н, ал. 7 и 8 от ЗППЦК следва да се съдържа и информация съгласно приложение № 10 от Наредба № 2.

От извършена проверка на постъпилите в КФН годишни финансови отчети (ГФО) за 2019 г. на хартиен носител и по реда на чл. 100т, ал. 4 от ЗППЦК, а именно

чрез единната система за предоставяне на информация по електронен път, изградена и поддържана от КФН - e-Register, е констатирано, че „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ” АД е представило на 12.06.2020 г. ГФО за 2019 г., който не е със съдържанието по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК, тъй като в представения годишен доклад за дейността липсва съответната информация по Приложение № 10 от Наредба № 2, съгласно изискванията на чл. 32, ал. 1, т. 2 от Наредба № 2.

Отделно от горното, следните елементи към ГФО за 2019 г., съдържат несъответствия, които следва да бъдат отстранени:

- в доклада на одитора се посочва ключов одиторски въпрос относно оценка на текущи финансови активи на стойност 19 740 хил. лв., оповестени във финансовия отчет, а в пояснителните приложения са посочени текущи финансови активи на стойност 19 592 хил. лв.

- във форми на дружеството фигурират единствено краткосрочни вземания, а в пояснителните приложения са оповестени текущи и нетекущи вземания;

- във форми на дружеството фигурират единствено краткосрочни вземания, като в годишни справки по образец, определен от заместник-председателя на КФН, са разделени на текущи и нетекущи вземания; в справка № 5 от годишни справки по образец, определен от заместник-председателя на КФН, некоректно е посочена сума на текущи финансови активи, която не следва да се включва в тази справка.

Предвид горното, в конкретния случай, ГФО за 2019 г., предоставен на КФН, не е със съдържание по чл. 100н, ал. 4, вр. ал. 7 от ЗППЦК. Неизпълнението на посоченото задължение е основание за откриване на административно производство по издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка с цел преустановяване на нарушението, тъй като бездействието от страна на поднадзорното лице възпрепятства упражняването на надзорната дейност от страна на КФН.

В тази връзка, с писмо, изх. № РГ-05-50-12 от 23.07.2020 г., в съответствие с чл. 26, ал. 1 от Административнопроцесуалния кодекс (АПК) и чл. 213, ал. 1 и ал. 2 от ЗППЦК, дружеството е уведомено, че на основание чл. 15, ал. 1, т. 4 от Закона за Комисията за финансов надзор (ЗКФН) и чл. 212а, ал. 1, т. 2, вр. чл. 100н, ал. 1 и ал. 4, вр. ал. 7, вр. чл. 100т, ал. 1, изр. първо, предложение първо и ал. 4 от ЗППЦК, спрямо „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ” АД, гр. Пловдив е открито административно производство по издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка по чл. 212а, ал. 1, т. 2 от ЗППЦК, със следния диспозитив:

„Задължавам „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ” АД, гр. Пловдив в срок до 31.07.2020 г. да представи в Комисия за финансов надзор по реда на чл. 100т, ал. 4 от ЗППЦК посредством единната система за предоставяне на информация по електронен път - e-Register коригиран годишен финансов отчет за дейността на дружеството за 2019 г. по чл. 100н, ал. 1 от ЗППЦК, със съдържание по чл. 100н, ал. 4, вр. ал. 7 от ЗППЦК.”

На дружеството е предоставен срок до 24.07.2020 г. в 10:00 ч., за представяне в КФН на обяснения и/или възражения по откритото административно производство.

Писмото е изпратено на обявения в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел електронен адрес за кореспонденция: **office@bcihsm.com**, на 23.07.2020 г. От полученото на 23.07.2020 г. електронно съобщение за генериране на информация, е видно, че писмото е доставено на 23.07.2020 г.

В предоставения срок до 24.07.2020 г. в 10:00 ч., в КФН не са постъпили обяснения и/или възражения от дружеството.

От извършена проверка на постъпилите в КФН финансови отчети за дейността на дружествата за 2019 г. на хартиен носител и по реда на чл. 100т, ал. 4 от ЗППЦК, е констатирано, че „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ” АД не е представило коригиран

годишен финансов отчет за дейността на дружеството за 2019 г. по чл. 100н, ал. 1 от ЗППЦК, със съдържание по чл. 100н, ал. 4, вр. ал. 7 от ЗППЦК, следователно, не са налице основания за прекратяване на настоящото административно производство.

Предвид горепосоченото и обстоятелството, че дължимата информация не е представена на КФН, нарушението не е преустановено и бездействието от страна на поднадзорното лице възпрепятства упражняването на контролна дейност от страна на КФН, са налице предпоставки за издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка по чл. 212а, ал. 1, т. 2 от ЗППЦК спрямо дружеството.

Предвид гореизложеното, на основание чл. 15, ал. 1, т. 4 от ЗКФН, чл. 213, ал. 4, във връзка с чл. 212а, ал. 1, т. 2, вр. чл. 100н, ал. 1 и ал. 4, вр. ал. 7, вр. чл. 100т, ал. 1, изр. първо, предложение първо и ал. 4 от ЗППЦК, във връзка с чл. 59, ал. 2 от АПК,

РЕШИХ:

„Задължавам „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ” АД, гр. Пловдив в срок до 31.07.2020 г. да представи в Комисия за финансов надзор по реда на чл. 100т, ал. 4 от ЗППЦК посредством единната система за предоставяне на информация по електронен път - e-Register коригиран годишен финансов отчет за дейността на дружеството за 2019 г. по чл. 100н, ал. 1 от ЗППЦК, със съдържание по чл. 100н, ал. 4, вр. ал. 7 от ЗППЦК.”

На основание чл. 214, ал. 2 от ЗППЦК, решението подлежи на незабавно изпълнение, независимо дали е обжалвано.

На основание чл. 15, ал. 3 от ЗКФН, решението може да бъде обжалвано по административен ред по реда на АПК пред КФН в 14-дневен срок от съобщаването му.

На основание чл. 15, ал. 4 от ЗКФН, във връзка с чл. 149, ал. 1 от АПК, решението може да бъде обжалвано по съдебен ред пред Административния съд – София област в 14-дневен срок от съобщаването му, съответно от произнасянето на КФН или от изтичането на срока за произнасяне на КФН, ако решението е било обжалвано по административен ред.

На основание чл. 15, ал. 5 от ЗКФН, обжалването на решението по чл. 15, ал. 4 от ЗКФН не спира изпълнението му.

По административното производство не са правени разноски.

**ЗАМЕСТНИК-ПРЕДСЕДАТЕЛ НА КФН,
РЪКОВОДЕЩ УПРАВЛЕНИЕ „НАДЗОР НА
ИНВЕСТИЦИОННАТА ДЕЙНОСТ“:**

МАРИЯ ФИЛИПОВА