

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

РЕШЕНИЕ № 552 - ДСИЦ
24.07.2020 г.

„ПЪЛДИН ПРОПЪРТИС ИНВЕСТ“ АДСИЦ притежава статут на публично дружество и е вписано като дружество със специална инвестиционна цел под № РГ-05-1317 в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 3 от Закона за Комисията за финансов надзор (ЗКФН), воден от Комисията за финансов надзор (КФН). Предвид това е адресат на разпоредбите на Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), на подзаконовите нормативни актове по прилагането му и на Закона за дружествата със специална инвестиционна цел (ЗДСИЦ). Съгласно § 2 от предходните и заключителни разпоредби на ЗДСИЦ, за неуредените в същия закон въпроси се прилагат съответно разпоредбите на ЗППЦК, включително относно разкриването на текуща и периодична информация.

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 си (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 ГФО на емитента 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;

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

- доклад за политика за възнагражденията, съгласно чл. 12, ал. 1 от Наредба № 48 от 20.03.2013 г. за изискванията към възнагражденията (Наредба № 48), със съдържание съгласно чл. 12, ал. 2 и чл. 13 от Наредба № 48.

От извършена проверка на постъпилите в КФН 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 „ПЪЛДИН ПРОПЪРТИС ИНВЕСТ“ АДСИЦ е представило на 19.06.2020 г. ГФО за 2019 г., който не е със съдържание по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК, тъй като липсва:

- декларация от одитора, заверил ГФО на дружеството.

Предвид горното, в конкретния случай, ГФО на „ПЪЛДИН ПРОПЪРТИС ИНВЕСТ“ АДСИЦ за 2019 г., предоставен на КФН, не е със съдържание по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК.

Неизпълнението на посоченото задължение е основание за откриване на административно производство по прилагане на принудителна административна мярка с цел преустановяване на нарушението, тъй като бездействието от страна на поднадзорното лице застрашава интересите на инвеститорите.

В тази връзка, с писмо, изх. № РГ-05-1317-10 от 15.07.2020 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. чл. 100т, ал. 1, изр. първо, предложение първо и ал. 4 от ЗППЦК, спрямо „ПЪЛДИН ПРОПЪРТИС ИНВЕСТ“ АДСИЦ, гр. София 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 „ПЪЛДИН ПРОПЪРТИС ИНВЕСТ“ АДСИЦ, гр. София 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 от ЗППЦК.“

На дружеството е предоставен е срок от 3 (три) работни дни от получаване на писмото, за представяне в КФН на обяснения и/или възражения по откритото административно производство.

Писмото е изпратено и на обявения към тримесечния финансов отчет за дейността на дружеството за първо тримесечие на 2020 г. електронен адрес за кореспонденция: **office@arax90.com**, на 15.07.2020 г. От полученото на 20.07.2020 г. електронно съобщение за генериране на информация, е видно, че писмото е получено на 20.07.2020 г.

В предоставения срок от 3 (три) работни дни, който е изтекъл на 23.07.2020 г., 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 „ПЪЛДИН ПРОПЪРТИС ИНВЕСТ“ АДСИЦ 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 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 от ЗППЦК, във връзка с чл. 100н, ал. 1 и ал. 4, 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 „ПЪЛДИН ПРОПЪРТИС ИНВЕСТ“ АДСИЦ, гр. София 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 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 разnosки.

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

МАРИЯ ФИЛИПОВА