



КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

РЕШЕНИЕ № 169 - ДСИЦ 01.04.2021 г.

„ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ” АДСИЦ, е вписано под № РГ-05-1294 в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 3 от Закона за Комисията за финансов надзор (ЗКФН), воден от Комисията, и като дружество със специална инвестиционна цел (ДСИЦ) е адресат на нормите на Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), на подзаконовите нормативни актове по прилагането му и Закона за дружествата със специална инвестиционна цел и за дружествата за секюритизация (ЗДСИЦДС).

С Решение № 861-ДСИЦ от 27.09.2006 г. на Комисията за финансов надзор (КФН) е издаден лиценз на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ” АДСИЦ да извършва дейност като дружество със специална инвестиционна дейност с инвестиране на парични средства, набрани чрез издаване на ценни книжа, във недвижими имоти (секюритизация на недвижими имоти), предвид което същото е адресат на разпоредбите на ЗДСИЦДС.

Съгласно разпоредбата на чл. 29, ал. 1, изречение трето от ЗДСИЦДС, годишният дивидент се изплаща в срок до 12 месеца от края на съответната финансова година.

Чрез единната система за предоставяне на информация по електронен път на КФН с електронна форма, вх. № 10-05-5013 от 30.09.2020 г., публичното дружество „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ” АДСИЦ е представило протокол от проведеното на 28.09.2020 г. редовно годишно общо събрание на акционерите (РГОСА), на което е взето решение за печалбата на „Форуком Фонд Имоти” АДСИЦ за 2019 г., преобразувана съгласно чл. 10 ал. 3 от ЗДСИЦ (в сила към датата на РГОСА и отменен с ДВ, бр. 21 от 12 март 2021 г., в сила от 16.03.2021 г.), в размер на 263 846,55 лв. (двеста шестдесет и три хиляди осемстотин четиридесет и шест лева и петдесет и пет стотинки), да бъде разпределена като дивидент. Като част от материалите към поканата за свикване на ОСА, предоставена чрез единната система за предоставяне на информация по електронен път на КФН - e-register, с електронни форми, вх. № 10-05-4350 от 28.08.2020 г. и № 10-05-4550 от 12.09.2020 г. е предоставена справка за резултат за разпределяне на печалбата за 2019 г., съгласно чл. 10 ал. 3 от ЗДСИЦ (в сила към посочените дати и отменен ДВ, бр. 21 от 12 март 2021 г., в сила от 16.03.2021 г.), като е отразен дивидент за изплащане в размер на 237 461, 90 лв.

Чрез единната система за предоставяне на информация по електронен път на КФН с електронна форма, вх. № 10-05-5348 от 02.10.2020 г., публичното дружество „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ” АДСИЦ е оповестило информация, че ОСА на „Форуком Фонд Имоти” АДСИЦ, проведено на 28.09.2020 г., е приело предложението на Съвета на директорите за разпределяне на паричен дивидент в размер на 263 846, 55 лв. Право да получат дивидент имат лицата, вписани в регистрите на „Централен депозитар” АД като акционери на 14 - я ден след деня на общото събрание, на което е взето решение за разпределение на дивидента. Описано е, че условията и редът за изплащане на дивидентите, са както следва:

1. Начална дата за изплащане на дивидентите - 16.11.2020 г.;
2. Крайна дата за изплащане на дивидентите - 27.11.2020 г.

С писмо, изх. № 09-6-27 от 12.02.2021 г., от „Централен депозитар” АД е поискана информация относно изплатените през 2020 г. дивиденди за 2019 г. от страна на дружествата със специална инвестиционна цел до датата на изготвяне на справка включително. В отговор на това, с писмо, вх. № 09-6-27 от 19.02.2021 г. (техен изх. № 01-2021-270/18.02.2021 г.), в КФН е постъпила справка относно размера на преведените по сметка на „Централен депозитар” АД суми за дивиденди за 2019 г. От справка, получена от „Централен депозитар” АД, е видно, че „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ” АДСИЦ не е превеждало суми за изплащане на дивиденди през 2020 г. и до датата на изготвяне на справка 18.02.2021 г.

С писмо, изх. № РГ-05-1294-1 от 04.03.2021 г., от „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ” АДСИЦ е изисквана информация относно формиране на финансовия резултат, подлежащ за разпределяне и изплатени дивиденди за 2019 г. и спазване на изискванията на чл. 247а от Търговския закон (ТЗ) при определяне на финансовия резултат на дружеството, подлежащ за разпределение за 2019 г., във връзка с изискването на чл. 10, ал. 1 от ЗДСИЦ (в сила към датата на РГОСА и отменен с ДВ, бр. 21 от 12 март 2021 г., в сила от 16.03.2021 г.).

В отговор с писмо, вх. № РГ-05-1294-1 от 09.03.2021 г., „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ” АДСИЦ предоставя информация и документи, като са приложени счетоводни справки за осчетоводяване на преобразуване на финансов резултат на дружеството по реда на чл. 10, ал. 3 от ЗДСИЦ (в сила към датата на РГОСА и отменен с ДВ, бр. 21 от 12 март 2021 г., в сила от 16.03.2021 г.) за 2019 г., както и счетоводни документи и аналитични разшифровки по всички статии на баланса, касаещи счетоводните записвания по чл. 10, ал. 3, т. 1-5 от ЗДСИЦ (в сила до 16.03.2021 г., когато е отменен с ДВ, бр. 21 от 12 март 2021 г.). В писмото се отбелязва, че към 08.03.2021 г. не е извършено изплащане на дивидент от печалбата на дружеството за 2019 г.

В допълнение на горното от предоставения в КФН чрез единната система за предоставяне на информация по електронен път на КФН с електронна форма, вх. № 10-05-4265 от 26.08.2020 г., годишен одитиран финансов отчет за дейността на дружеството за 2019 г. е видно, че дружеството е начислило текущи задължения за дивидент в размер на 237 хил. лв. (закръглена сума).

Предвид гореизложеното, за да се изпълни законосъобразно задължението по чл. 10, ал. 2 от ЗДСИЦ (понастоящем отменен, ДВ, бр. 21 от 12.03.2021 г.) дружеството е следвало да предприеме необходимите действия, в резултат на които да изплати дивидент за финансовата 2019 г. най-късно до **31.12.2020 г. включително**.

Предвид факта, че РГОСА на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ” АДСИЦ, проведено на 30.09.2020 г., е взело решение за разпределяне на дивидент, но той не е изплатен в срок 12 месеца от края на финансовата 2019 г., **а именно до 31.12.2020 г. включително**, както и че към 08.03.2021 г. не е изпълнено същото задължение от страна на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ” АДСИЦ е налице нарушение на приложимото законодателство, а именно чл. 29, ал. 1, изречение трето от ЗДСИЦДС, действащ към датата на откриване на настоящото административно производство.

Неизпълнението на посоченото задължение на чл. 29, ал. 1, изречение трето от ЗДСИЦДС, което е аналогично на изискването на чл. 10, ал. 2 от отменения ЗДСИЦ, е основание за откриване на административно производство по издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка с цел преустановяване на нарушението и тъй като бездействието от страна на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ” АДСИЦ застрашава интересите на инвеститорите.

В тази връзка, с писмо, изх. № РГ-05-1294-4 от 16.03.2021 г., в съответствие с чл. 26, ал. 1 от Административнопроцесуалния кодекс (АПК) и чл. 213, ал. 1 и ал. 2 от

ЗППЦК, Ви уведомявам, че на основание чл. 15, ал. 1, т. 4 от ЗКФН, чл. 58, ал. 1 от ЗДСИЦДС във връзка с чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК и чл. 29, ал. 1, изречение трето от ЗДСИЦДС, „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ” АДСИЦ е уведомено, че спрямо него, е открито административно производство по издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка, със следния диспозитив:

„Задължавам „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ” АДСИЦ, ЕИК 126722797, гр. Севлиево да предприеме действия, в резултат на които в срок до 30 работни дни от получаване на решението за прилагане на принудителна административна мярка, да изплати дължимия дивидент за финансовата 2019 г. общо в размер на 237 461,90 лв. (двеста тридесет и седем хиляди четиристотин шестдесет и един лева и деветдесет стотинки), като представи в Комисия за финансов надзор (КФН) необходимите доказателства за това.”

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

Писмото е изпратено на адреса на управление и за кореспонденция на „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ” АДСИЦ, официално обявен в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел (ТРРЮЛНЦ), воден от Агенцията по вписванията и официално обявен в КФН. От наличната в КФН обратна разписка е видно, че писмото е получено на 19.03.2021 г.

Даденият от Заместник-председателя на КФН, ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност”, срок за обяснения и/или възражения е изтекъл на 24.03.2021 г. включително. В посочения тридневен срок в КФН не са постъпили обяснения и/или възражения от дружеството, които биха могли да обосноват прекратяване на административното производство.

При проверка на наличната в КФН информация е установено, че до настоящия момент „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ” АДСИЦ не е представило в КФН необходимите доказателства, удостоверяващи, че дружеството е предприело действия, в резултат на които е изплатен дължимият дивидент за финансовата 2019 г. общо в размер на 237 461,90 лв. (двеста тридесет и седем хиляди четиристотин шестдесет и един лева и деветдесет стотинки).

С оглед на това и предвид обстоятелството, че „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ” АДСИЦ не е предприело необходимите действия, в резултат на които да бъде изплатен дължимият дивидент за финансовата 2019 г., нарушението не е преустановено и бездействието от страна на поднадзорното лице застрашава интересите на инвеститорите, са налице предпоставки за издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка по чл. 58, ал. 1 от ЗДСИЦДС във връзка с чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК и чл. 29, ал. 1, изречение трето от ЗДСИЦДС, спрямо дружеството.

Предвид гореизложеното, на основание чл. 15, ал. 1, т. 4 от ЗКФН, чл. 58, ал. 1 от ЗДСИЦДС във връзка с чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК и чл. 29, ал. 1, изречение трето от ЗДСИЦДС, във връзка с чл. 213, ал. 4 от ЗППЦК, във връзка с чл. 59, ал. 1 и ал. 2 от АПК,

РЕШИХ:

„Задължавам „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ” АДСИЦ, ЕИК 126722797, гр. Севлиево да предприеме действия, в резултат на които в срок до 30 работни дни от получаване на решението за прилагане на принудителна административна мярка, да изплати дължимия дивидент за финансовата 2019 г. общо в размер на 237 461,90 лв. (двеста тридесет и седем хиляди четиристотин шестдесет и един лева и деветдесет стотинки), като представи в Комисия за финансов надзор (КФН) необходимите доказателства за това.”

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,
РЪКОВОДЕЩ УПРАВЛЕНИЕ „НАДЗОР НА
ИНВЕСТИЦИОННАТА ДЕЙНОСТ”:**

МАРИЯ ФИЛИПОВА