

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

РЕШЕНИЕ № 613 – ДСИЦ

02.08.2013 г.

„БУЛГАРИ РЕЗЕРВ ПРОПЪРТИС” АДСИЦ, гр. София, е вписано под № РГ-05-1424 в регистъра на публичните дружества и други емитенти на ценни книжа, воден от Комисията за финансов надзор (КФН), притежава статут на публично дружество и като такова е адресат на нормите на Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и на подзаконовите актове, свързани по материя с него.

Съгласно разпоредбата на чл. 40, предложение първо, т. 1 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 разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа (Наредба № 2), дружествата със специална инвестиционна цел представят на КФН годишен финансов отчет за дейността със съдържанието по чл. 41, ал. 1 от Наредба № 2 в срок 90 дни от завършването на финансовата година. Съгласно чл. 41, ал. 1 от Наредба № 2 годишният финансов отчет за дейността на дружеството със специална инвестиционна цел съдържа документите и информацията по чл. 32, ал. 1 от Наредба № 2, както и информацията по т. 6, т. 7 и т. 8 на чл. 41, ал. 1 от Наредба № 2.

Въз основа на извършена проверка на постъпилите в КФН годишни финансови отчети за дейността за 2012 г. на публичните дружества и други емитенти на ценни книжа на хартиен носител и по реда на чл. 43, ал. 1 от Наредба № 2, а именно - чрез единната система за предоставяне на информация по електронен път, изградена и поддържана от КФН – e-Register, е констатирано, че с електронна форма, вх. №10-05-8310 от 12.04.2013 г., „БУЛГАРИ РЕЗЕРВ ПРОПЪРТИС” АДСИЦ е представило в КФН годишен финансов отчет за дейността за 2012 г., който обаче не е с изискуемото по чл. 41, ал. 1 от Наредба № 2 съдържание, тъй като в него липсват: заверен от регистриран одитор годишен финансов отчет по Закона за счетоводството (ЗСч.), както и одиторски доклад, съгласно изискването на чл. 32, ал. 1, т. 1 от Наредба № 2; декларация, подписана от съставителя на годишния финансов отчет (ГФО) за 2012 г. съгласно чл. 32, ал. 1, т. 6 от Наредба № 2 във връзка с чл. 34, ал. 3, т. 2 от ЗСч; годишни справки № 4, № 7 и № 8 по образец, утвърден от заместник-председателя на КФН, ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност”, съгласно чл. 32, ал. 1, т. 7 от Наредба № 2.

С непредставянето в КФН на годишен финансов отчет за дейността на дружеството за 2012 г. със съдържанието, определено в чл. 41, ал. 1 от Наредба № 2, в законоустановения 90-дневен срок от края на финансовата година, а именно до 01.04.2013 г., е извършено нарушение на разпоредбата на чл. 40, ал. 1, предложение първо, т. 1 във връзка с чл. 41, ал. 1 от Наредба № 2.

Неизпълнението на посоченото задължение е счетено за основание за откриване на административно производство по прилагане на принудителна административна мярка с цел отстраняване на нарушението.

В тази връзка, с писмо, изх. № РГ-05-1424-49 от 19.07.2013 г., в изпълнение на чл. 215 от ЗППЦК, в съответствие с чл. 26, ал. 1 от Административнопроцесуалния

кодекс (АПК) и чл. 213, ал. 1 от ЗППЦК, във връзка с чл. 15, ал. 1, т. 4 от Закона за комисията за финансов надзор (ЗКФН), във връзка с чл. 25, ал. 1, т. 3 от Закона за дружествата със специална инвестиционна цел (ЗДСИЦ), във връзка с § 2 от Предходните и заключителни разпоредби на ЗДСИЦ, „БУЛГАРИ РЕЗЕРВ ПРОПЪРТИС“ АДСИЦ е уведомено, че на основание чл. 40, предл. 1, т. 1 и чл. 41, ал. 1 от Наредба № 2, спрямо „БУЛГАРИ РЕЗЕРВ ПРОПЪРТИС“ АДСИЦ е открито административно производство по издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка по чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК със следния диспозитив:

„Задължавам „Булгари Резерв Пропъртис“ АДСИЦ, в 7-дневен срок от получаване на решението за прилагане на принудителната административна мярка, да отстрани непълнотите в представения годишен финансов отчет за дейността на дружеството за 2012 г., като представи на Комисията за финансов надзор (КФН) по реда на чл. 43, ал. 1 от Наредба № 2, а именно - чрез единната система за предоставяне на информация по електронен път - e-Register липсващите данни, а именно:

- Заверен от регистриран одитор годишен финансов отчет и одиторски доклад по чл. 32, ал. 1, т. 1 от Наредба № 2,

- Декларация от съставителя на финансовия отчет, съгласно изискванията на чл. 32, ал. 1, т. 6 от Наредба № 2,

- Годишни справки № 4, № 7 и № 8 по образец на КФН по чл. 32, ал. 1, т. 7 от Наредба № 2.”

На дружеството е предоставен 3-дневен срок от получаване на писмото за депозиране на обяснения или възражения по така откритото административно производство. Видно от известието за доставяне писмото за откриване на административно производство по издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка е получено от „БУЛГАРИ РЕЗЕРВ ПРОПЪРТИС“ АДСИЦ на адреса за кореспонденция и на адреса на управление на дружеството съответно на 22.07.2013 г. и на 26.07.2013 г.

Във връзка с откритото административно производство с електронна форма, вх. № 10-05-17757 от 26.07.2013 г., „БУЛГАРИ РЕЗЕРВ ПРОПЪРТИС“ АДСИЦ представя в КФН годишен финансов отчет за дейността за 2012 г. При прегледа му е констатирано, че дружеството е представило заверен от регистриран одитор годишен финансов отчет по ЗСч., както и одиторски доклад съгласно изискването на чл. 32, ал. 1, т. 1 от Наредба № 2, но в него липсват декларация от съставителя на финансовия отчет съгласно изискването на чл. 32, ал. 1, т. 6 от Наредба № 2 и годишни справки № 4, № 7 и № 8 по образец, утвърден от заместник-председателя на КФН, ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност“, съгласно изискването на чл. 32, ал. 1, т. 7 от Наредба № 2. Налице е частично изпълнение от страна на „БУЛГАРИ РЕЗЕРВ ПРОПЪРТИС“ АДСИЦ на откритото административно производство за прилагане на принудителна административна мярка, тъй като представеният в КФН годишен финансов отчет за дейността за 2012 г. не е с изискуемото по чл. 41, ал. 1 от Наредба № 2 съдържание.

С оглед на това и предвид обстоятелството, че е възпрепятствана контролната дейност на КФН, са налице законовите предпоставки за издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка по чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК.

Предвид гореизложеното, във връзка с нарушената разпоредба на чл. 40, предл. 1, т. 1 и чл. 41, ал. 1 от Наредба № 2 във връзка с чл. 32, ал. 1, т. 6 и 7 от Наредба № 2, на основание чл. 15, ал. 1, т. 4 от ЗКФН, чл. 213, ал. 4, във връзка с чл. 212, ал. 1, т. 1 и чл. 215 от ЗППЦК, във връзка с чл. 59, ал. 1 и ал. 2 от АПК и чл. 22, пр. 1 от Закона за административните нарушения и наказания

РЕШИХ:

Задължавам „БУЛГАРИ РЕЗЕРВ ПРОПЪРТИС” АДСИЦ, гр. София, в 7-дневен срок от получаване на решението за прилагане на принудителната административна мярка да отстрани непълнотите в представения годишен финансов отчет за дейността на дружеството за 2012 г., като представи на Комисията за финансов надзор (КФН) по реда на чл. 43, ал. 1 от Наредба № 2, а именно - чрез единната система за предоставяне на информация по електронен път - e-Register липсващите данни, а именно:

- Декларация от съставителя на финансовия отчет съгласно изискванията на чл. 32, ал. 1, т. 6 от Наредба № 2 във връзка с чл. 34, ал. 3, т. 2 от Закона за счетоводството,

- Годишни справки № 4, № 7 и № 8 по образец, утвърден от заместник-председателя на КФН, ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност”, съгласно чл. 32, ал. 1, т. 7 от Наредба № 2.

На основание чл. 214, ал. 2 от ЗППЦК решението за прилагане на принудителна административна мярка 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 решението може да бъде обжалвано по съдебен ред пред Върховния административен съд на Република България 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.

НИКОЛАЙ ПОПОВ

*Заместник - председател на КФН,
ръководещ управление „Надзор на
инвестиционната дейност”*