

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

РЕШЕНИЕ № 559-Е
01.09.2011 г.

„Финанс консултинг“ АД, гр. София притежава статут на емитент, вписан под № РГ-05-1215 в регистъра на публичните дружества и други емитенти на ценни книжа, воден от Комисията за финансов надзор (КФН), и като такъв е адресат на нормите на Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и на подзаконовите актове, свързани по материя с него.

Въз основа на извършена проверка на постъпилите в КФН от публичните дружества и други емитенти на ценни книжа тримесечни консолидирани финансови отчети за дейността за първо тримесечие на 2011 г. на хартиен носител и по реда на чл. 43, ал. 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), а именно - чрез единната система за предоставяне на информация по електронен път, изградена и поддържана от КФН – e-Register, е констатирано, че „Финанс консултинг“ АД не е представило в КФН тримесечен консолидиран финансов отчет за дейността на дружеството за първо тримесечие на 2011 г. по чл. 33а от Наредба № 2 в законоустановения 60-дневен срок от края на първо тримесечие на 2011 г., а именно до 30.05.2011 г.

Неизпълнението на посоченото задължение е счетено за 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 възпрепятства упражняването на контролна дейност от страна на КФН.

В тази връзка, с писмо, изх. № РГ-05-1215-6 от 17.08.2011 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. 212, ал. 1, т. 1, във връзка с чл. 31, ал. 3, предложение първо, т. 2 от Наредба № 2, спрямо „Финанс консултинг“ АД 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 „Финанс консултинг“ АД в 10-дневен срок от получаване на решението за прилагане на принудителна административна мярка да представи в Комисията за финансов надзор (КФН) тримесечен консолидиран финансов отчет за дейността по чл. 33а от Наредба № 2 за първо тримесечие на 2011 г. по реда на чл. 43, ал. 1 от Наредба № 2, а именно – чрез единната система за предоставяне на информация по електронен път– e-Register.”.

На дружеството е предоставен 3-дневен срок от получаване на писмото за депозиране на обяснения или възражения по така откритото административно производство.

Цитираното по-горе писмо е получено от дружеството на 18.08.2011 г. Даденият срок за обяснения и / или възражения е изтекъл съответно на 22.08.2011 г.

В отговор на писмото, с което дружеството е уведомено за откритото административно производство, след изтичане на предоставения срок за обяснения и / или възражения, с писмо, вх. № 91-01-1009 от 26.08.2011 г., в КФН са постъпили обяснения от представляващия дружеството - Калин Митев. В тях е посочено, че първостепенна причина за забавянето при представянето на консолидирания годишен финансов отчет за дейността за 2010 г. на „Финанс консултинг“ АД в КФН е забавянето му при приемането му от страна на дружеството, което е следствие от промяна в икономическата група на

емитента, а именно придобиване на дъщерни дружества, съответно необходимостта от изготвянето за първи път от страна на дружеството на консолидиран финансов отчет за дейността и приложения към него. Във връзка с горепосоченото, дружеството е приело допълнения към счетоводната си политика, установило е методите и специфичните изисквания за осъществяване на консолидационния процес, извършило е съгласувателни процедури със специализираното одиторско предприятие, което е извършило проверка и заверка на годишния финансов отчет за дейността на „Финанс консултинг“ АД за 2010 г. Отбелязано е също, че непредвидено продължително отсъствие на отговорния счетоводител е довело до временни затруднения в процеса на изготвяне на тримесечния консолидиран финансов отчет за дейността на дружеството за първо тримесечие на 2011 г., обстоятелства и пречки, които към датата на изготвяне на писмото са преодолени от ръководството на дружеството. С оглед на това, представляващият „Финанс консултинг“ АД моли за удължаване на срока, определен с принудителната административна мярка от 10 дни на 20 дни, в който срок се ангажират да представят тримесечния консолидиран финансов отчет за дейността на дружеството за първо тримесечие на 2011 г.

Посоченото обяснение не може да бъде счетено за достатъчна предпоставка за прекратяване на откритото административно производство за прилагане на принудителна административна мярка, като единствено може да бъде приета молбата на представляващия дружеството, срокът да бъде удължен.

С оглед на това и предвид обстоятелството, че опасността за интересите на инвеститорите не е преодоляна, са налице предпоставки за издаване на индивидуален административен акт за прилагане на принудителна административна мярка по чл. 212, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК.

Предвид гореизложеното, 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. 31, ал. 3, предложение първо, т. 2 от Наредба № 2, във връзка с чл. 59, ал. 1 и ал. 2 от АПК и чл. 22, пр. 1 от Закона за административните нарушения и наказания, Заместник-председателят на КФН, ръководещ Управление „Надзор на инвестиционната дейност”,

РЕШИ:

„Задължавам „Финанс консултинг“ АД в 20-дневен срок от получаване на решението за прилагане на принудителна административна мярка да представи в КФН тримесечен консолидиран финансов отчет за дейността по чл. 33а от Наредба № 2 за първо тримесечие на 2011 г. по реда на чл. 43, ал. 1 от Наредба № 2, а именно – чрез единната система за предоставяне на информация по електронен път– e-Register.”

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.

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

(А. Джалъзов)