



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА
ФИНАНСОВ НАДЗОР

Изх. № 38-02-354
11.04.2024 г.

ДО
Г-Н АЛЕКСАНДЪР НЕНОВ
УПРАВИТЕЛ НА
„КААН И КО“ ЕООД
УЛ. „ИВАН ВАЗОВ“ № 73
ГР. ПЛЕВЕН 5800

ОТНОСНО: установяване на изискуеми публични вземания – годишни такси и лихви за забава върху тях

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН НЕНОВ,

Приложено Ви изпращам Акт за установяване на публично вземане № 235-ЗА/11.04.2024 на председателя на Комисията за финансов надзор, издаден спрямо „Каан и Ко“ ЕООД, ЕИК 203857274, за дължими годишни такси и законни лихви за забава върху тях.

Приложение: съгласно текста

ПРЕДСЕДАТЕЛ:




БОЙКО АТАНАСОВ

КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

АКТ ЗА УСТАНОВЯВАНЕ НА ПУБЛИЧНО ВЗЕМАНЕ

№ 235 - ЗА / 11.04 .2024 г.

Подписаният Бойко Атанасов – председател на Комисията за финансов надзор (КФН), издавам настоящия акт за установяване на публично вземане, на основание чл. 27, ал. 7 от Закона за Комисията за финансов надзор (ЗКФН), във връзка с чл. 166, ал. 1 от Данъчно-осигурителния процесуален кодекс (ДОПК), спрямо

„КААН И КО“ ЕООД

(пълно наименование на юридическото лице)

ЕИК 203857274

(единен идентификационен код)

Област Плевен, Община Плевен, гр. Плевен, п.к. 5800, ул. „Иван Вазов“ № 73

(седалище, адрес на управление)

г-н Александър Герганов Ненов – управител

(трите имена, длъжност)

С писмо на КФН, с изх. № 38-01-354 от 04.12.2023 г., спрямо „Каан и Ко“ ЕООД, ЕИК 203857274, е открито административно производство по издаване на индивидуален административен акт за установяване на публично вземане и е отправена покана за доброволно плащане на задължението в 7-дневен срок от получаване на писмото. Съобразно разпоредбата на чл. 34, ал. 3 от Административнопроцесуалния кодекс (АПК) на дружеството е предоставен 7-дневен срок за представяне на обяснения и възражения по инициираното административно производство. Писмото е изпратено на адреса на управление на дружеството, официално обявен в Търговския регистър и регистър на юридическите лица с нестопанска цел, воден от Агенцията по вписванията. Видно от обратната разписка, писмото се е върнало в КФН невръчено. Поради обстоятелството, че писмото не е получено лично от управителя на дружеството или от упълномощено от него лице, същото е изпратено до кмета на гр. Плевен за съдействие във връзка с връчването му. С писмо, вх. № 38-01-354/20.03.2024 г., от г-жа Лидия Петкова – директор на дирекция ОРС на община Плевен, КФН е уведомена, че г-н Александър Герганов Ненов или упълномощено от него лице не е открито на адреса на управление, за което са приложени докладни записки. Предвид, че съобщаването за откриването на производство по издаване на индивидуален административен акт за установяване на публично вземане не може да се извърши по реда на чл. 18а, ал. 1 до ал. 9 от АПК, е предприето съобщаване по реда на чл. 18а, ал. 10 от АПК. На 22.03.2024 г., съгласно Заповед № 3-138/23.05.2023 г., изм. със Заповед № 3-64/07.03.2024 г. на председателя на КФН, писмо с изх. № 38-01-354 от 04.12.2023 г. е поставено на определеното за целта място (табло за обявления) в сградата на КФН и е публикувано на страницата на КФН в интернет (www.fsc.bg), със заявка за обновяване на интернет страницата на КФН, рег. № ВтрП-176 от 21.03.2024 г., съгласно изискванията на чл. 18а, ал. 10 от АПК. Писмото е свалено от таблото за обявления на 02.04.2024 г., за което е съставен протокол от същата дата и е изтрито от интернет страницата на КФН на 02.04.2024 г., въз основа на заявка за обновяване на интернет страницата на КФН, рег. № ВтрП-176 от 21.03.2024 г.

С поставянето на писмо с изх. № 38-01-354 от 04.12.2023 г. на таблото за обявления и оповестяването му на интернет страницата на КФН на 23.03.2024 г. е започнал да тече

определеният в чл. 18а, ал. 10 от АПК 7-дневен срок, след изтичането на който, а именно на 29.03.2024 г., съобщението се счита за връчено на дружеството. От този момент започва да тече законоустановеният срок по чл. 34, ал. 3 от АПК за представяне на обяснения и възражения, съответно и 7-дневният срок за доброволно изпълнение на задължението от страна на „Каан и Ко“ ЕООД. В горепосочения срок – до 05.04.2024 г. включително, в КФН не са постъпили обяснения и възражения по инициираното административно производство и не е постъпило плащане от дружеството.

КОНСТАТАЦИИ:

„Каан и Ко“ ЕООД, ЕИК 203857274, е осъществявало дейност по застрахователно посредничество от името и за сметка на сметка на „Групама Животозастраховане“ ЕАД, съгласно договор за застрахователно агентство от 05.02.2016 г. до 27.10.2018 г. и от името и за сметка на „Групама Застраховане“ ЕАД, съгласно договор за застрахователно агентство от 05.02.2016 г. до 04.03.2019 г., вписани в регистъра на застрахователните брокери, застрахователните агенти и посредниците, предлагащи застрахователни продукти като допълнителна дейност, воден от КФН на основание чл. 30, ал. 1, т. 12 от ЗКФН. В качеството му на застрахователен агент, дружеството е било адресат на разпоредбите на ЗКФН и поднадзорно лице на КФН.

Съгласно чл. 27, ал. 1 от ЗКФН (в сила от 01.01.2018 г.), КФН събира такси на основание, по ред и в размери съгласно тарифа, определена в приложение към закона. По силата на чл. 27, ал. 2 от ЗКФН таксите, както и начислените лихви за забава върху тях са публични държавни вземания. На основание Раздел II „Такси за осъществяване на общ финансов надзор“, т. I, ред 35 от Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН (в сила от 01.01.2018 г.), застрахователен агент - ЮЛ с премиен приход през предходната календарна година до 1 000 000 лв. дължи годишна такса за осъществяване на общ финансов надзор – обработка на задължителната текуща и периодична информация и за извършване на проверки, в размер на 500 лева.

Съгласно Раздел IV „Ред и начин за плащане на таксите“, т. VI, таксите по Раздел II, т. I, с изключение на таксите по Раздел II, т. I, ред 36 от Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН (в сила от 01.01.2018 г.) се заплащат ежегодно в срок до 31 януари на текущата година.

Съгласно Раздел IV, т. XI от Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН, размерът на таксата за осъществяване на общ финансов надзор на лице, което е отписано от съответния публичен регистър по чл. 30 от ЗКФН, се преизчислява пропорционално за времето през годината, в което лицето има качество на поднадзорно лице, като дните от годината се броят за 360.

При неплащане в установения срок на такса по Раздел II върху дължимата сума се начислява и се дължи лихва в размер на законната лихва за периода от датата, следваща датата на изтичането на срока за плащане, до датата на плащането, съгласно т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН.

След извършена проверка към 30.11.2023 г. на наличната в КФН информация за внесените такси от поднадзорните на КФН лица е установено, „Каан и Ко“ ЕООД, ЕИК 203857274, не е изпълнило задължението си за заплащане на дължими такси за осъществяване на общ финансов надзор - обработка на задължителната текуща и периодична информация и за извършване на проверки за 2018 г. и за 2019 г. (пропорционално преизчислена), както и законни лихви за забава върху неплатените такси.

Във връзка с това, спрямо „Каан и Ко“ ЕООД, ЕИК 203857274, е открито административното производство по издаване на индивидуален административен акт за установяване на следните публични вземания: такси за осъществяване на общ финансов надзор за 2018 г. и за 2019 г. (пропорционално преизчислена) и законни лихви за забава върху тях.

След образуването на производството по издаване на индивидуален административен акт за установяване на публично вземане се установи, че в КФН не е постъпило доброволно плащане от „Каан и Ко“ ЕООД, ЕИК 203857274, на просрочените такси и дължимите лихви за забава върху тях.

Предвид гореизложеното, на основание чл. 27, ал. 7, изречение второ от ЗКФН и чл. 27, ал. 1 от ЗКФН, във връзка с чл. 166, ал. 1 и ал. 2 от ДОПК и във връзка с ред 35, т. I от Раздел II „Такси за осъществяване на общ финансов надзор, както и т. X и т. XI от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН,

УСТАНОВЯВАМ:

Размерът на задължението на „Каан и Ко“ ЕООД, ЕИК 203857274, за такси за осъществяване на общ финансов надзор за 2018 г. и за 2019 г. (пропорционално преизчислена), както и законните лихви за забава върху таксите до деня на окончателното им заплащане, както следва:

(в лева)

№ по ред	Вид на задължението	Правно основание	Период	Размер на задължението	Внесена сума	Дължимата сума
	1	2	3	4	5	6
1.	Такса за осъществяване на общ финансов надзор за 2018 г.	ред 35, т. I от Раздел II на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 01.01.2018 г. до 31.12.2018 г.	500 лв.	0 лв.	500 лв.
2.	Законната лихва за забава върху дължимата сума по т. 1	т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 01.02.2018 г. до деня на окончателното плащане	*	0 лв.	*
3.	Пропорционално преизчислена такса за осъществяване на общ финансов надзор за 2019 г.	ред 35, т. I от Раздел II във връзка с т. XI от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 01.01.2019 г. до 04.03.2019 г.	88,89 лв.	0 лв.	88,89 лв.
4.	Законна лихва за забава върху пълния размер на таксата за осъществяване на общ финансов надзор за 2019 г. до датата на прекратяване на договора	т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 01.02.2019 г. до 04.03.2019 г.	4,73 лв.	0 лв.	4,73 лв.
5.	Законна лихва за забава върху преизчислената такса по т. 3	т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 05.03.2019 г. до деня на окончателното плащане	*	0 лв.	*
ОБЩО:				593,62 лв.	0 лв.	593,62 лв. +*

* Законна лихва за забава, дължима до деня на окончателното плащане на таксата.

Установеното публично вземане е на стойност 593,62 лв. (петстотин деветдесет и три лева и шестдесет и две стотинки), както следва:

1. Такса за осъществяване на общ финансов надзор - обработка на задължителната текуща и периодична информация и за извършване на проверки за 2018 г., в размер на 500 (петстотин) лева, дължима на основание Раздел II, т. I, ред 35 от Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН;

2. Законната лихва за забава върху дължимата сума по т. 1 от настоящия акт, считано от 01.02.2018 г. до деня на окончателното ѝ заплащане, дължима на основание т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН;

3. Пропорционално преизчислена такса за осъществяване на общ финансов надзор - обработка на задължителната текуща и периодична информация и за извършване на проверки за 2019 г., в размер на 88,89 лв. (осемдесет и осем лева и осемдесет и девет стотинки), дължима на основание Раздел II, т. I, ред 35 от Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН във връзка с т. XI от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН;

4. Законна лихва за забава върху пълния размер на таксата за осъществяване на общ финансов надзор за 2019 г., в размер на 4,73 лв. (четири лева и седемдесет и три стотинки) за периода от 01.02.2019 г. до 04.03.2019 г., дължима на основание т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН;

5. Законна лихва върху преизчислената сума по т. 3 от настоящия акт, считано от 05.03.2019 г. до деня на окончателното ѝ заплащане, дължима на основание т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН.

Установеното публично вземане следва да бъде внесено по банковата сметка на КФН в БНБ, IBAN: BG95 BNBG 9661 3000 1415 01, BIC: BNBGBGSD, или в касата на КФН, находяща се в административната ѝ сграда на адрес: гр. София, ул. „Будапеща” № 16 или през електронния портал на КФН, достъпен на интернет адрес: <https://eis.fsc.bg/>.

На основание чл. 269, ал. 1 от АПК и чл. 22 от ДОПК, задължението подлежи на доброволно плащане в 14-дневен срок от връчване на акта.

На основание чл. 14, ал. 4 от ЗКФН във връзка с чл. 149, ал. 1 от АПК, актът за установяване на публично вземане подлежи на обжалване пред Административен съд – София област, в 14-дневен срок от съобщаването му.

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

