



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА
ФИНАНСОВ НАДЗОР

Изх. № 38-01-327
04-04-2024

ДО
Г-ЖА СИЛВИЯ РУССО
УПРАВИТЕЛ НА
„ТИЙМ ДЖУНИЪР ТРЕЙД“ ЕООД
РАЙОН ЦЕНТРАЛЕН
УЛ. „АНГЕЛ БУКУРЕЩЛИЕВ“ № 12 Б4
ГР. ПЛОВДИВ 4000

e-mail: russosilvia40@gmail.com
silvia_av@yahoo.com

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

УВАЖАЕМА ГОСПОЖО РУССО,

Приложено Ви изпращам Акт за установяване на публично вземане № 215/04.07.2024 г. на председателя на Комисията за финансов надзор, издаден спрямо „Тийм Джуниър Трейд“ ЕООД, ЕИК 160039891, за дължими годишни такси и законни лихви за забава върху тях.

Приложение: съгласно текста

ПРЕДСЕДАТЕЛ



БОЙКО АТАНАСОВ

За председател на КФН:
Заместник-председател на КФН

Заповед №

3-89/01.07.2024 г.

КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

АКТ ЗА УСТАНОВЯВАНЕ НА ПУБЛИЧНО ВЗЕМАНЕ

№ ²¹⁵..... - 3А / ^{04.04.}.....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

„ТИЙМ ДЖУНИЪР ТРЕЙД“ ЕООД
(пълно наименование на юридическото лице)

ЕИК 160039891
(единен идентификационен код)

**Област Пловдив, Община Пловдив, гр. Пловдив, п.к. 4000, район Централен,
ул. „Ангел Букурешлиев“ № 12, Б4**
(седалище, адрес на управление)

г-жа Силвия Александрова Руссо – управител
(трите имена, длъжност)

С писмо на КФН, с изх. № 38-01-327 от 01.11.2023 г., спрямо „Тийм Джуниър Трейд“ ЕООД, ЕИК 160039891, 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 иницирираното административно производство. Писмото е изпратено на адреса на електронна поща на дружеството – russosilvia40@gmail.com и sylvia_av@yahoo.com, както и чрез пощенски оператор на адреса на управление, официално обявен в Търговския регистър и регистър на юридическите лица с нестопанска цел, воден от Агенцията по вписванията. Няма данни писмото, изпратено на адреса на електронна поща, да е връчено надлежно. Видно от обратната разписка, оформена от пощенския оператор, писмото се е върнало 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. Пловдив за съдействие във връзка с връчването му. С писмо, вх. № 38-01-327/28.02.2024 г., от г-н Димитър Палашев – директор ОП „Общинска охрана“ - Пловдив, КФН е уведомена, че г-жа Силвия Александрова Руссо или упълномощено от нея лице не е открито на адреса на управление. 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 01.03.2024 г., съгласно Заповед № 3-138/23.05.2023 г. на председателя на КФН, писмо с изх. № 38-01-327 от 01.11.2023 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-129 от 01.03.2024 г., съгласно изискванията на чл. 18а, ал. 10 от АПК. Писмото е свалено от

таблото за обявления на 11.03.2024 г., за което е съставен протокол от същата дата и е изтрито от интернет страницата на КФН на 11.03.2024 г., въз основа на заявка за обновяване на интернет страницата на КФН, рег. № ВтрП-129 от 01.03.2024 г.

С поставянето на писмо с изх. № 38-01-327 от 01.11.2023 г. на таблото за обявления и оповестяването му на интернет страницата на КФН, на 02.03.2024 г. е започнал да тече определения в чл. 18а, ал. 10 от АПК 7-дневен срок, след изтичането на който, а именно на 08.03.2024 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 „Тийм Джуниър Трейд“ ЕООД. В горепосочения срок – до 15.03.2024 г. включително, в КФН не са постъпили обяснения и възражения по инициираното административно производство и не е постъпило плащане от дружеството.

КОНСТАТАЦИИ:

„Тийм Джуниър Трейд“ ЕООД, ЕИК 160039891, е осъществявало дейност по застрахователно посредничество от името и за сметка на ЗЕАД „Булстрад Виена Иншурънс Груп“ ЕАД на основание сключен договор за застрахователно агентство от 12.03.2018 г. до 03.06.2022 г., вписан 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. От предоставени справки от ЗЕАД „Булстрад Виена Иншурънс Груп“ ЕАД за реализирания през 2018 г., 2019 г. и 2020 г. премиен приход е установено, че „Тийм Джуниър Трейд“ ЕООД, ЕИК 160039891 попада в тази категория.

Съгласно Раздел IV „Ред и начин за плащане на таксите“, т. VI от Приложението към чл. 27, ал. 1 ЗКФН, 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.

Съобразно раздел II, т. II на Приложение към чл. 27, ал. 1 на ЗКФН, размерът на таксата за общ финансов надзор на новорегистрираните дружества се изчислява пропорционално на времето от вписването им в регистъра до края на годината, като дните от годината се броят за 360. Таксите по раздел II, т. II се заплащат в срок до 31 януари на годината, следваща годината на регистриране, съгласно раздел IV, т. VIII на Приложение към чл. 27, ал. 1 на ЗКФН.

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 31.10.2023 г. на наличната в КФН информация за внесените такси от поднадзорните на КФН лица е установено, „Тийм Джуниър Трейд“ ЕООД, ЕИК 160039891, 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. (пропорционално изчислена), за 2019 г., за 2020 г., за 2021 г. и 2022 г. (пропорционално преизчислена) и законни лихви за забава върху тях.

Във връзка с това, спрямо „Тийм Джуниър Трейд“ ЕООД, ЕИК 160039891, 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. (пропорционално изчислена), за 2019 г., за 2020 г., за 2021 г. и 2022 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 „Тийм Джуниър Трейд“ ЕООД, ЕИК 160039891, 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“, т. II 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 „Тийм Джуниър Трейд“ ЕООД, ЕИК 160039891, за такси за осъществяване на общ финансов надзор за 2018 г. (пропорционално изчислена), за 2019 г., за 2020 г., за 2021 г. и 2022 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	Дължима сума
1	2	3	4	5	6	
1.	Пропорционално изчислена такса за осъществяване на общ финансов надзор за новорегистриран за 2018 г.	ред 35, т. I от Раздел II във връзка с Раздел II, т. II на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 12.03.2018 г. до 31.12.2018 г.	400,32 лв.	0 лв.	400,32 лв.
2.	Законна лихва за забава върху пропорционално изчислената такса по т. 1	т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 01.02.2019 г. до деня на окончателното плащане	*	0 лв.	*
3.	Такса за осъществяване на общ финансов надзор за 2019 г.	ред 35, т. I от Раздел II на Приложение към чл. 27, ал.	от 01.01.2019 г. до 31.12.2020 г.	500 лв.	0 лв.	500 лв.

		1 от ЗКФН				
4.	Законната лихва за забава върху дължимата сума по т. 3	т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 01.02.2019 г. до деня на окончателно то плащане	*	0 лв.	*
5.	Такса за осъществяване на общ финансов надзор за 2020 г.	ред 35, т. I от Раздел II на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 01.01.2020 г. до 31.12.2020 г.	500 лв.	0 лв.	500 лв.
6.	Законната лихва за забава върху дължимата сума по т. 5	т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 01.02.2020 г. до деня на окончателно то плащане	*	0 лв.	*
7.	Такса за осъществяване на общ финансов надзор за 2021 г.	ред 35, т. I от Раздел II на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 01.01.2021 г. до 31.12.2021 г.	500 лв.	0 лв.	500 лв.
8.	Законната лихва за забава върху дължимата сума по т. 7	т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 02.02.2021 г. до деня на окончателно то плащане	*	0 лв.	*
9.	Пропорционално преизчислена такса за осъществяване на общ финансов надзор за 2022 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 01.01.2022 г. до 03.06.2022 г.	212,50 лв.	0 лв.	212,50 лв.
10.	Законна лихва за забава върху пълния размер на таксата за осъществяване на общ финансов надзор за 2022 г. до датата на прекратяване на договора	т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 01.02.2022 г. до 03.06.2022 г.	17,10 лв.	0 лв.	17,10 лв.
11.	Законна лихва за забава върху преизчислената такса по т. 9	т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 04.06.2022 г. до деня на окончателно то плащане	*	0 лв.	*
			ОБЩО:	2 129,92 лв.	0 лв.	2 129,92 лв. +*

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

Установеното публично вземане е на стойност 2 129,92 лв. (две хиляди сто двадесет и девет лева и деветдесет и две стотинки), както следва:

1. Пропорционално изчислена такса за осъществяване на общ финансов надзор - обработка на задължителната текуща и периодична информация и за извършване на проверки за 2018 г. (новорегистриран), в размер на 400,32 лв. (четиристотин лева и тридесет и две стотинки), дължима на основание Раздел II, т. I, ред 35 във връзка с Раздел II, т. II от Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН;

2. Законната лихва за забава върху дължимата сума по т. 1 от настоящото писмо, считано от 01.02.2019 г. до деня на окончателното ѝ заплащане, дължима на основание т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН;

3. 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 500 (петстотин) лева, дължима на основание Раздел II, т. I, ред 35 от Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН;

4. Законната лихва за забава върху дължимата сума по т. 3 от настоящото писмо, считано от 01.02.2019 г. до деня на окончателното ѝ заплащане, дължима на основание т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН;

5. Такса за осъществяване на общ финансов надзор - обработка на задължителната текуща и периодична информация и за извършване на проверки за 2020 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;

6. Законната лихва за забава върху дължимата сума по т. 5 от настоящото писмо, считано от 01.02.2020 г. до деня на окончателното ѝ заплащане, дължима на основание т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН;

7. Такса за осъществяване на общ финансов надзор - обработка на задължителната текуща и периодична информация и за извършване на проверки за 2021 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;

8. Законната лихва за забава върху дължимата сума по т. 7 от настоящото писмо, считано от 02.02.2021 г. до деня на окончателното ѝ заплащане, дължима на основание т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН;

9. Пропорционално преизчислена такса за осъществяване на общ финансов надзор - обработка на задължителната текуща и периодична информация и за извършване на проверки за 2022 г., в размер на 212,50 лв. (двеста и дванадесет лева и петдесет 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;

10. Законна лихва за забава върху пълния размер на таксата за осъществяване на общ финансов надзор за 2022 г., в размер на 17,10 лв. (седемнадесет лева и десет стотинки) за периода от 01.02.2022 г. до 03.06.2022 г., дължима на основание т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН;

11. Законна лихва върху преизчислената сума по т. 9 от настоящото писмо, считано от 04.06.2022 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:

БОЙКО АТАНАСОВ

