



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА
ФИНАНСОВ НАДЗОР

Изх. № 38-01-132

26-08-2024

ДО
Г-ЖА ДЕСИСЛАВА КОСТАДИНОВА
УПРАВИТЕЛ НА
„БОРС ГРУП“ ЕООД
УЛ. „ЛЮБЛЯНА“ № 30 А
РАЙОН „ЛОЗЕНЕЦ“
ГР. СОФИЯ 1618

ОТНОСНО: установяване на изискуемо публично вземане – за дължими годишни такси за осъществяване на общ финансов надзор и законни лихви

УВАЖАЕМА ГОСПОЖО КОСТАДИНОВА,

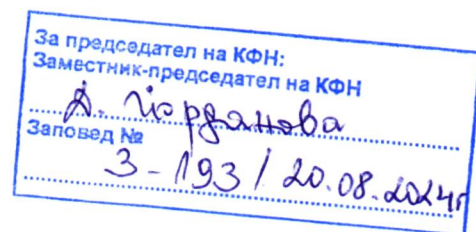
Приложено Ви изпращам Акт за установяване на публично вземане № 594-3А
26.08.2024г на председателя на Комисията за финансов надзор, издаден спрямо
„Борс Груп“ ЕООД, ЕИК 202259733, за дължими годишни такси за осъществяване на общ
финансов надзор и законни лихви.

Приложение: съгласно текста

ПРЕДСЕДАТЕЛ:



БОЙКО АТАНАСОВ



КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

АКТ ЗА УСТАНОВЯВАНЕ НА ПУБЛИЧНО ВЗЕМАНЕ

№ 594 - ЗА /... 26.08... 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

„БОРС ГРУП“ ЕООД

(пълно наименование на юридическото лице)

ЕИК 202259733

(единен идентификационен код)

Област София-град, Община Столична, гр. София, п.к. 1618, район „Лозенец“, ул. „Любляна“ № 30 А

(седалище, адрес на управление)

г-жа Десислава Иванова Костадинова – управител

(трите имена, длъжност)

С писмо на КФН, с изх. № 38-01-132 от 17.06.2024 г., спрямо „Борс Груп“ ЕООД, ЕИК 202259733, 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 чрез пощенски оператор 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, оформена от пощенския оператор, писмото се е върнало с отбелязване „непознат“. При посещение на адреса на управление на дружеството, находящ се в гр. София, район „Лозенец“, ул. „Любляна“ № 30 А, от служители на КФН, обективизирано в протокол от 02.08.2024 г. е установено, че адрес с № 30 А не съществува, поради което съобщаване по реда на 18а, ал. 9 от АПК не може да бъде извършено. Предвид описаните обстоятелства и невъзможността писмо с изх. № 38-01-132 от 17.06.2024 г. да бъде надлежно съобщено, е предприето съобщаване по реда на чл. 18а, ал. 10 от АПК.

На 08.08.2024 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. № 38-01-132 от 17.06.2024 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-479 от 02.08.2024 г., съгласно изискванията на чл. 18а, ал. 10 от АПК. Писмото е свалено от таблото за обявления на 16.08.2024 г., за което е съставен протокол от същата дата и е изтрито от интернет страницата на КФН на 16.08.2024 г., въз основа на заявка за обновяване на интернет страницата на КФН, рег. № ВтрП-479 от 02.08.2024 г.

С поставянето на писмо с изх. № 38-01-132 от 17.06.2024 г. на таблото за обявления и оповестяването му на интернет страницата на КФН е започнал да тече определеният в чл. 18а, ал. 10 от АПК, 7-дневен срок, след изтичането на който, а именно на 15.08.2024 г. включително,

съобщението се счита за връчено на дружеството. От 16.08.2024 г. е започнал 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 „Борс Груп“ ЕООД, ЕИК 202259733. В горепосочения срок – до 22.08.2024 г. включително, в КФН не са постъпили обяснения и възражения по инициираното административно производство и не е постъпило плащане от дружеството.

КОНСТАТАЦИИ:

„Борс Груп“ ЕООД, ЕИК 202259733, е осъществявало дейност по застрахователно посредничество от името и за сметка на ЗАД „ОЗК – Застраховане“ АД и „ЗАД Армеец“ АД, съгласно договори за застрахователно агентство от 25.01.2018 г. до 27.04.2018 г. и от 15.05.2018 г. до 19.07.2019 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 – юридическо лице 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 ЗАД „ОЗК – Застраховане“ АД и „ЗАД Армеец“ АД за реализирания премиен приход е установено, че „Борс Груп“ ЕООД, ЕИК 202259733, попада в тази категория.

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.

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 14.06.2024 г. на наличната в КФН информация за внесените такси от поднадзорните на КФН лица е установено, че „Борс Груп“ ЕООД, ЕИК 202259733, не е изпълнило задължението си за заплащане на дължими годишни такси за осъществяване на общ финансов надзор за 2018 г. (пропорционално изчислена), в размер на 128,94 лв. (сто двадесет и осем лева и деветдесет и четири стотинки), за периода от 25.01.2018 г. до 27.04.2018 г., съгласно договор със ЗАД „ОЗК – Застраховане“ АД; за 2018 г. (пропорционално изчислена), в размер на 312,75 лв. (триста и дванадесет лева и седемдесет и пет стотинки), считано от 15.05.2018 г. до 31.12.2018 г., съгласно договор със „ЗАД Армеец“ АД; и за 2019 г. (пропорционално преизчислена), в размер на 276,39 лв. (двеста седемдесет и шест лева и тридесет и девет стотинки), ведно със законни лихви за забава върху неплатените такси.

Във връзка с това, спрямо „Борс Груп“ ЕООД, ЕИК 202259733, 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 изчислени) 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 „Борс Груп“ ЕООД, ЕИК 202259733, 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, както и т. X и т. XI от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН,

УСТАНОВЯВАМ:

Размерът на задълженията на „Борс Груп“ ЕООД, ЕИК 202259733, за такси за осъществяване на общ финансов надзор за 2018 г. (пропорционално изчислени) 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	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 т. II от Раздел II на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 25.01.2018 г. до 27.04.2018 г.	128,94 лв.	0 лв.	128,94 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.	Пропорционално изчислена такса за осъществяване на общ финансов надзор за новорегистриран за 2018 г.	ред 35, т. I от Раздел II във връзка с т. II от Раздел II на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 15.05.2018 г. до 31.12.2018 г.	312,75 лв.	0 лв.	312,75 лв.
4.	Законна лихва за забава върху пропорционално изчислената такса 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 окончателното плащане	*	0 лв.	*

5.	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 19.07.2019 г.	276,39 лв.	0 лв.	276,39 лв.
6.	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 19.07.2019 г.	23,47 лв.	0 лв.	23,47 лв.
7.	Законна лихва за забава върху преизчислената такса по т. 5	т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 20.07.2019 г. до деня на окончателното плащане	*	0 лв.	*
ОБЩО:				741,55 лв.	0 лв.	741,55 лв.+*

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

Установеното публично вземане е на стойност 741,55 лв. (седемстотин четиридесет и един лева и петдесет и пет 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 **128,94 лв. (сто двадесет и осем лева и деветдесет и четири стотинки)**, за периода от 25.01.2018 г. до 27.04.2018 г., 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. Законна лихва за забава върху дължимата сума по т. 1 от настоящия акт, 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. 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 **312,75 лв. (триста и дванадесет лева и седемдесет и пет стотинки)**, за периода от 15.05.2018 г. до 31.12.2018 г., 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;

4. Законна лихва за забава върху дължимата сума по т. 3 от настоящия акт, 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. 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 **276,39 лв. (двеста седемдесет и шест лева и тридесет и девет стотинки)**, за периода от 01.01.2019 г. до 19.07.2019 г., дължима на основание Раздел II, т. I, ред 35, във връзка с Раздел IV, т. XI от Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН;

6. Законна лихва за забава върху пълния размер на таксата за осъществяване на общ финансов надзор за 2019 г., в размер на **23,47 лв. (двадесет и три лева и четиридесет и седем**

стотинки), за периода от 01.02.2019 г. до 19.07.2019 г., дължима на основание т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН;

7. Законна лихва за забава върху дължимата сума по т. 5 от настоящия акт, считано от 20.07.2019 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, задълженията подлежат 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

За председател на КФН:
Заместник-председател на КФН
<i>Д. Георгиева</i>
Заповед №
<i>3-193/20.08.2024</i>