



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА
ФИНАНСОВ НАДЗОР

Изх. №

38-01-138
14-10-2024

ДО
Г-Н ЛЮБОМИР ДИНИН
УПРАВИТЕЛ НА
„ЛСД ТРАНС“ ЕООД
УЛ. „СТЕФАН СТАМБОЛОВ“ № 11
С. БРЕСТОВИЦА 4224

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

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ДИНИН,

Приложено Ви изпращам Акт за установяване на публично вземане № 421/14.10.2024 г. на председателя на Комисията за финансов надзор, издаден спрямо „ЛСД Транс“ ЕООД, ЕИК 202470082, 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

№ 401 - ЗА /14.10./ 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

„ЛСД ТРАНС“ ЕООД
(пълно наименование на юридическото лице)

ЕИК 202470082
(единен идентификационен код)

Област Пловдив, Община Родопи, с. Брестовица, п.к. 4224,
ул. „Стефан Стамболов“ № 11
(седалище, адрес на управление)

г-н Любомир Спасов Динин – управител
(трите имена, длъжност)

С писмо на КФН, с изх. № 38-01-138 от 17.06.2024 г., спрямо „ЛСД Транс“ ЕООД, ЕИК 202470082, е открито административно производство по издаване на индивидуален административен акт за установяване на публично вземане и е отправена покана за доброволно плащане на задълженията 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 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 „непотърсено“. Поради обстоятелството, че писмото не е връчено, същото е изпратено до кмета на община Родопи, за съдействие във връзка с връчването му. С писмо, вх. № 38-01-138 от 08.10.2024 г., от община Родопи, КФН е уведомена, че уведомление с изх. № 38-01-138 от 17.06.2024 г. е връчено на 24.09.2024 г., лично на г-н Любомир Спасов Динин, за което е приложена разписка. От 25.09.2024 г. се изчислява законоустановеният срок по чл. 34, ал. 3 от АПК за представяне на обяснения и възражения, съответно и 7-дневният срок за доброволно изпълнение на задълженията от страна на „ЛСД Транс“ ЕООД, ЕИК 202470082. В горепосочения срок – до 01.10.2024 г. включително, в КФН не са постъпили обяснения и възражения по инициираното административно производство и не е постъпило плащане от дружеството.

КОНСТАТАЦИИ:

„ЛСД Транс“ ЕООД, ЕИК 202470082, осъществява дейност по застрахователно посредничество от името и за сметка на ЗАД „ОЗК – Застраховане“ АД, съгласно договор за

застрахователно агентство от 25.03.2016 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 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.

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.

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 „ЛСД Транс“ ЕООД, ЕИК 202470082, не е изпълнило задължението си за заплащане на законна лихва за забава върху платена такса за 2018 г., тъй като таксата за 2018 г. е платена на 19.07.2018 г. т.е. след законоустановения срок за заплащане – до 31 януари на съответната година, както и не е изпълнило задължението си за заплащане на дължимите годишни такси за осъществяване на общ финансов надзор за 2019 г., за 2020 г., за 2021 г., 2022 г., за 2023 г. и за 2024 г., ведно със законните лихви за забава върху тях.

Във връзка с това, спрямо че „ЛСД Транс“ ЕООД, ЕИК 202470082, е открито административното производство по издаване на индивидуален административен акт за установяване на следните публични вземания: законна лихва за забава върху платена след законоустановения срок такса за 2018 г. и годишни такси за осъществяване на общ финансов надзор за 2019 г., за 2020 г., за 2021 г., 2022 г., за 2023 г., ведно със законна лихва 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 „ЛСД Транс“ ЕООД, ЕИК 202470082, на законната лихва за забава върху платената след законоустановения срок такса за 2018 г. и на просрочените такси за 2019 г., за 2020 г., за 2021 г., 2022 г., за 2023 г., ведно със законни 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 от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН,

УСТАНОВЯВАМ:

Размерът на задълженията на „ЛСД Транс“ ЕООД, ЕИК 202470082, за законна лихва за забава върху платена след законоустановения срок такса за 2018 г. и годишни такси за осъществяване на общ финансов надзор за 2019 г., за 2020 г., за 2021 г., 2022 г., за 2023 г., ведно със законна лихва за забава върху тях, 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.	Законната лихва за забава върху платена такса за 2018 г.	т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 01.02.2018 г. до 19.07.2018 г.	23,49 лв.	0 лв.	23,49 лв.
2.	Такса за осъществяване на общ финансов надзор за 2019 г.	ред 35, т. I от Раздел II на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 01.01.2019 г. до 31.12.2019 г.	500 лв.	0 лв.	500 лв.
3.	Законната лихва за забава върху дължимата сума по т. 2	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.	*
4.	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.
5.	Законната лихва за забава върху дължимата сума по т. 4	т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 01.02.2020 г. до деня на окончателното плащане	*	0 лв.	*
6.	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.
7.	Законната лихва за забава върху дължимата сума по т. 6	т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 02.02.2021 г. до деня на окончателното плащане	*	0 лв.	*
8.	Такса за осъществяване на общ финансов надзор за 2022 г.	ред 35, т. I от Раздел II на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г.	500 лв.	0 лв.	500 лв.
9.	Законната лихва за забава върху дължимата сума по т. 8	т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 01.02.2022 г. до деня на окончателното плащане	*	0 лв.	*
10.	Такса за	ред 35, т. I от	от	500 лв.	0 лв.	500 лв.

	осъществяване на общ финансов надзор за 2023 г.	Раздел II на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	01.01.2023 г. до 31.12.2023 г.			
11.	Законната лихва за забава върху дължимата сума по т. 10	т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 01.02.2023 г. до деня на окончателното плащане	*	0 лв.	*
			ОБЩО:	2 523,49 лв.	0 лв.	2 523,49 лв. +*

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

Установеното публично вземане е на стойност **2 523,49 лв.** (две хиляди петстотин двадесет и три лева и четиридесет и девет стотинки), както следва:

1. **Законна лихва за забава** върху платена на 19.07.2018 г. такса за осъществяване на общ финансов надзор за **2018 г.**, в размер на **23,49 лв.** (двадесет и три лева и четиридесет и девет стотинки), считано от 01.02.2018 г. до 19.07.2018 г., дължима на основание т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН;

2. **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;

3. **Законна лихва за забава върху дължимата сума по т. 2** 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;

4. **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;

5. **Законна лихва за забава върху дължимата сума по т. 4** от настоящия акт, 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;

6. **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;

7. **Законна лихва за забава върху дължимата сума по т. 6** от настоящия акт, 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;

8. **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 **500 (петстотин) лева**, дължима на основание Раздел II, т. I, ред 35 от Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН;

9. **Законна лихва за забава върху дължимата сума по т. 8** от настоящия акт, считано от 01.02.2022 г. до деня на окончателното ѝ заплащане, дължима на основание т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН;

10. Такса за осъществяване на общ финансов надзор – обработка на задължителната текуща и периодична информация и за извършване на проверки за **2023 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;

11. Законна лихва за забава върху дължимата сума по т. 10 от настоящия акт, считано от 01.02.2023 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

