



**МИНИСТЪР НА ФИНАНСИТЕ**  
**АГЕНЦИЯ ЗА ДЪРЖАВНА ФИНАНСОВА ИНСПЕКЦИЯ**

**Д О К Л А Д**

**№ ДЕ - 37/14.10.2015 г.**

**ЗА ИЗВЪРШЕНА ПРОВЕРКА  
НА „АГРОРОУД” ЕООД, ГР. СОФИЯ**



**ВЯРНО КОПИЕ НА  
ОРИГИНАЛА**

## I. ВЪВЕДЕНИЕ

В изпълнение на заповед № ФК-10 – 972/28.08.2015 г., изменена със заповед № ФК-10-1112/02.10.2015 г., на директора на Агенцията за държавна финансова инспекция, Тамара Григориевна Солакова – главен финансов инспектор в отдел Първи, дирекция „Планова инспекционна дейност в областта на обществените поръчки”, извърших проверка на ”Агророуд” ЕООД, гр. София.

Проверката е възложена на основание чл. 80 а, ал.4 и ал.6 от Закона за енергетиката.

”Агророуд” ЕООД, гр. София е със седалище и адрес на управление: гр. София 1113, район ”Изгрев”, ул. ”Тинтява” № 13 Б, ет. 6.

”Агророуд” ЕООД, гр. София е еднолично дружество с ограничена отговорност с регистриран и внесен капитал в размер на 5 000 лева с едноличен собственик Новасолар ГМБХ, чуждестранно юридическо лице, държава Австрия.

”Агророуд” ЕООД, гр. София е регистрирано в Търговски регистър към Агенцията по вписванията към Министерството на правосъдието, с ЕИК: 104592290, с **предмет на дейност**: отглеждане, изкупуване, обработка, преработка и реализация на селскостопанска продукция /растителна и животинска/ в страната и чужбина, консервиране на плодове и зеленчуци, производство и реализация на плодови зеленчукови сокове, производство, преработка и консервиране на месо и месни продукти, дейности по обработка, саниране и рекултивация на селскостопански земи, търговия на едро и дребно в страна и чужбина със селскостопанска продукция, както и всяка друга дейност, незабранена от закона.

Дружеството е учредено на 13.05.2002г. с Решение на Великотърновския съд, с наименование ”Роуд Илстрой” ООД, със съдружниците ”Роуд импорт експорт” ООД и ”Илстрой” ЕООД.

На 06.03.2008г. дружеството е пререгистрирано в търговски регистър, като еднолично дружество с ограничена отговорност – ”Агророуд” ЕООД, с управител . . . . . Едноличен собственик на капитала на ”Агророуд” ЕООД е ”Енерджи фирм” АД, със седалище и адрес на управление с. Ресен, община Велико Търново.

На 09.08.2011 г. между ”Енерджи фирм” АД, представлявано от пълномощника ”продавач” и в личното си качество на ”поръчител” и ”купувачите”- . . . . . и . . . . . е подписан договор за покупко продажба на 100% от дружествените дялове в ”Агророуд” ЕООД. Съгласно чл. 5 от договора: ”Цената на дяловете се определя, като се изчислява по 200 000 евро на MW, или 1 000 000 евро за всички дялове на дружеството”.

В договора е посочено следното:

- Продавачът - ”Енерджи фирм” АД притежава 100 дяла с номинална стойност от 50 лв. всеки, възлизащи на 100% от регистрирания капитал (5 000 лв) на ”Агророуд” ЕООД.

- ”Енерджи фирм” АД е собственик на недвижим имот – ПИ № 190835, намиращ се в землището на с. Ресен, община Велико Търново, „с площ 116,890 декара, със статут за трайно ползване- производство на електрическа енергия и индивидуализиран съгласно нотариален акт, скици и документи, доказващи собствеността на имота” .

- Дружеството притежава **проект** за изграждане на фотоволтаична електроцентрала с пикова мощност 5 000 КВт в землището на с. Ресен, община Велико Търново, който обхваща имота и всички необходими разрешения и договори за функционирането на фотоволтаичната електроцентрала, както и външната връзка за свързване на фотоволтаичната централа към електропреносната мрежа.

На 20.09.2011 г. между ”Енерджи фирм” АД - продавач, . . . . . и . . . . . - ”поръчител” и купувачите: . . . . . е подписан договор за прехвърляне на дружествени дялове в ”Агророуд” ЕООД. Съгласно договора, продавачът продава на купувачите (при условията на договор за покупко продажба на 100% от дружествените дялове в ”Агророуд” ЕООД от 09.08.2011 г.) собствените си 100

дяла, с номинална стойност по 50 лв. всеки, от регистрирания капитал на дружеството, както следва:

- на [ ] – 34 дяла, за цена 248 200 евро;
- на [ ] – 33 дяла, за цена 240 900 евро;
- на [ ] – 33 дяла, за цена 240 900 евро.

От 27.09.2011 г., след подписване на дружествен договор, дружеството от еднолично дружество с ограничена отговорност/ ЕООД/ става дружество с ограничена отговорност /ООД/ - „Агророеуд” ООД, със седалище и адрес на управление гр. София, ж.к. Изток, ул. „Тинтява” № 13, вх. Б, ет. 6.

На 15.11.2011г. се подписва дружествен договор, съгласно който дружествените дялове са преразпределени както следва:

- [ ] – 32 дяла по 50 лв., или общо 1 600 лв., представляващи 32% от капитала на дружеството;
- [ ] – 35 дяла по 50 лв., или общо 1 750 лв., представляващи 35% от капитала на дружеството;
- [ ] – 33 дяла по 50 лв., или общо 1 650 лв., представляващи 33% от капитала на дружеството.

В периода от 07.02.2012 г. и от 24.04.2013 г. дружествените дялове са прехвърляни поетапно, съгласно договорите за прехвърляне на дялове, като съдружници и собственици на капитала стават: [ ] с размер на дяловото участие 3 200 лв., или 64% от капитала на дружеството; [ ] с размер на дяловото участие 1 600 лв., или 32% от капитала и [ ] с размер на дяловото участие 200 лв., или 4% от капитала. Управител и представляващ дружеството е [ ]

На 28.01.2015 г. между горепосочените собственици на „Агророеуд” ООД, - „продавачи” и Novasolar GmbH, регистрирано в Австрия „купувач” е подписан договор за прехвърляне на дружествените дялове в „Агророеуд” ООД.

От 09.02.2015 г. е вписана промяната в търговски регистър, Едноличен собственик на капитала на дружеството („Агророеуд” ЕООД) става Новасолар ГМБХ-Австрия, от същата дата и към момента на извършване и приключване на проверката дружеството се представлява от управители: [ ] и [ ], заедно и поотделно.

Проверката установи, че основната дейност на дружеството е изграждането и управлението на фотоволтаична централа- ФвЕЦ ”Ресен 1”. Електричката централа с фотоволтаични модули се намира в землището на с. Ресен, община Велико Търново.

Счетоводното обслужване на дружеството се извършва от “Транс Консулт 2007” ЕООД, гр. София, съгласно сключен на 01.10.2011 г. договор за счетоводни услуги.

Предметният обхват на проверката е със следната задача:

„Проверка на финансово-стопанската и отчетната дейност, осъществена при преференциални цени за периода от датата на издаване на лицензията за дейност „производство на електрическа енергия” до 31.12.2014 година”.

Проверката се извърши за 26 работни дни, като започна на 31.08.2015 г. и приключи на 14.10.2015 година.

Направените констатации обхващат изцяло задачата, поставена в заповедта за възлагане на проверката и отразяват обективно установените факти и обстоятелства.

## II. КОНСТАТАЦИИ:

1. Проверка на финансово-стопанската и отчетната дейност, осъществена при преференциални цени за периода от датата на издаване на лицензията за дейност „производство на електрическа енергия” до 31.12.2014 година.

На основание чл. 80а, ал. 10, т. 3, във връзка с чл. 80а, ал.9 от Закона за енергетиката, по време на финансовата проверка се изискаха с писмо вх. № 1/30.09.2015 г. от управителя на

