

## **Сделката за БТК ЕАД – начин на финансиране и последващи прехвърляния**

### **Извадка от Решение № 42 от 26.02.2016 на Комисията за отнемане на незаконно придобито имущество**

През октомври 2012 г. се извършва реструктуриране на дълговете на БТК ЕАД със средства на КТБ АД като в резултат на същото, контролирано от Ц. В. дружество придобива 43,264 % от капитала на V Telecom Investment SCA, регистрирано в Люксембург, чрез което се осъществява контрол върху БТК ЕАД. Финансирането на придобиването на капитала на посоченото по-горе дружество е извършено по следния начин:

През месец октомври и месец ноември „КТБ“ АД отпуска кредити на няколко търговски дружества, които се разпореждат с тях директно или чрез други дружества, като прехвърлят над 170 000 000 лв. на „Технотел Инвест“ АД /към датата на сделките дружеството е с фирма „Бромак Инвест“ АД/. След като „Технотел Инвест“ АД получава средствата с произход „КТБ“ АД, превежда на „БРОМАК“ ЕООД сумата в размер на 165 142 000 лв.

С получените от „Технотел Инвест“ АД средства, „БРОМАК“ ЕООД внася в капитала на „Бромак Телеком Инвест“ АД сума в размер на 89 550 000 лв., представляващи невнесените 75 % от номиналната стойност на първоначално записаните 11 940 000 броя обикновени, налични, поименни акции, всяка със стойност 10 лв. Освен това, внася и сумата в размер на 49 750 000 лв. за заплащане стойността на записаните 4 975 000 нови акции от увеличението на капитала. Общият размер на извършените вноски в капитала на „Бромак Телеком Инвест“ е 139 000 000 лв.

След като е издадено удостоверение за внесен капитал, „Бромак Телеком Инвест“ АД превежда /връща/ на „БРОМАК“ ЕООД сумата в размер на 140 000 000 лв.

На 08.11.2012 г. „БРОМАК“ ЕООД извършва плащане на сумата в размер на 60 000 000 евро в изпълнение на споразумение от 31.10.2012 г., в резултат на което придобива 43,264 % от капитала на V Telecom Investment General Partners S.A. и същият процент от капитала на V Telecom Investment SCA.

Придобитото от „БРОМАК“ ЕООД акционерно участие в посочените люксембургски дружества е прехвърлено на „Бромак Телеком Инвест“ АД.

Във връзка с горното в хода на проверката по ЗОПДНПИ е установено следното:

**На 26.10.2012 г.** е сключен договор между ATC Corporate Services /Luxembourg/ S.a.r.l., учредено и съществуващо съгласно законите на Люксембург, с капитал 1 100 000 евро /като Продавач/, „Бромак“ ЕООД /като Купувач/, Crusher Investment Limited, дружество учредено и съществуващо съгласно законите на Гърнси /като Купувач/ и V Telecom Investment General Partner S.A., дружество учредено и съществуващо съгласно законите на Люксембург, /като Дружество 1/ и V Telecom Investment S.C.A., учредено и съществуващо съгласно законите на Люксембург /като Дружество 2/. С посочения договор продавачът желае да продаде притежаваните акции в Дружество 1 и Дружество 2 на Купувачите във връзка с реструктурирането на съществуващия дълг на „БТК“ АД и NEF Telecom Company BV.

Общата цена на акциите е договорена на обща стойност от 58 399,99 евро, състояща се от номиналната стойност на акциите.

Покупната цена на акциите за Купувач 1 възлиза на 29 200 евро, а за Купувач 2 възлиза на 29 199,99 евро.

**На 09.11.2012 г.** е сключен договор между Ей Ти Си /Швейцария/ С.а.р.л /АТС Switzerland S.a.r.l. /като Продавач/, Бромак ЕООД /като Купувач 1/, Кръшър Инвестмънт Лимитид /Crusher Investment Limited/, дружество учредено и съществуващо съгласно законите на Гърнси /като Купувач 2/ и Ви Телеком Инвестмънт Дженеръл Партнър Ес Ей /V Telecom Investment General Partner S.A./, дружество учредено и съществуващо съгласно законите на Люксембург /като Дружество 1/ и Ви Телеком Инвестмънт Ес Си Ей /V Telecom Investment S.C.A./, учредено и съществуващо съгласно законите на Люксембург /като Дружество 2/. С посочения договор продавачът желае да продаде и прехвърли акциите на Купувачите във връзка с преструктуриране на на съществуващия дълг на „БТК“ АД и NEF Telecom Company BV.

Съгласно сроковете и условията на договора, продавачът декларира да продаде и продава 13 764 акции на Дружество 1 и 13 764 акции на Дружество 2 на Купувач 1, както и 1 807 акции на Дружество 1 и 1 807 акции на Дружество 2 на Купувач 2.

**Със споразумение от 31.10.2012 г.** между Ви Телеком Инвестмънт Ес Си Ей /V Telecom Investment S.C.A./ като „Equityco“, Ви 2 Инвестмънт Ес Ей Ар Ел /V2 Investment S.A.R.L./ като „Midco1“, Интер Ви Инвестмънт Ес Ей Ар Ел /InterV Investment S.A.R.L./ като „Midco2“, Вива Телеком България ЕАД като „Bidco“, Кръшър Инвестмънт Лимитид /VTB/ и Бромак ЕООД /ССВ/ се извършват следните междуфирмени плащания:

1. Съгласно кредитно споразумение VTB - Equityco, VTB се ангажира да предостави кредит в размер на 65 000 000 евро на Equityco.

2. Съгласно кредитно споразумение ССВ – Equityco, ССВ се ангажира да предостави кредит в размер на 65 000 000 евро на Equityco.

3. Съгласно кредитни споразумения Equityco – Midco1, Equityco се ангажира да предостави кредит в размер на 65 000 000 евро на Midco1 по отношение на всяко от кредитните споразумения Equityco – Midco1, на обща стойност от 130 000 000 евро.

4. Съгласно кредитни споразумения Midco1 – Midco2, Midco1 се ангажира да предостави кредит в размер на 65 000 000 евро на Midco2 по отношение на всяко от кредитните споразумения Midco1 – Midco2 на обща стойност 130 000 000 евро.

5. Съгласно кредитни споразумения Midco2 – Bidco, Midco2 се ангажира да предостави кредит в размер на 65 000 000 евро на Bidco по отношение на всяко от кредитните споразумения Midco2 – Bidco на обща стойност 130 000 000 евро.

Съгласно условията на първоначалния договор за ескроу:

- VTB /или филиалът на дружеството/ ще прехвърли 5 000 000 евро по сметката за такса за неустойка на VTB;

- ССВ /или филиалът на дружеството/ ще прехвърли 5 000 000 евро по сметката за такса за неустойка на ССВ;

**Със споразумение от 22.11.2012 г.** между Ви Телеком Инвестмънт Ес Си Ей /V Telecom Investment S.C.A./ като „Equityco“, Ви 2 Инвестмънт Ес Ей Ар Ел /V2 Investment S.A.R.L./ като „Midco1“, Интер Ви Инвестмънт Ес Ей Ар Ел /InterV Investment S.A.R.L./ като „Midco2“, Вива Телеком България ЕАД като „Bidco“, Кръшър Инвестмънт Лимитид /VTB/ и Бромак ЕООД /ССВ/ се извършват следните междуфирмени плащания:

1. Съгласно кредитно споразумение Ви Ти Би - Equityco, Ви Ти Би се ангажира да предостави кредит в размер на 1 915 350 евро на „Equityco“.

2. Съгласно кредитно споразумение ССВ – Equityco, ССВ се ангажира да предостави кредит в размер на 5 603 749,42 евро на „Equityco“.

3. Съгласно кредитни споразумения Equityco – Midco1, Equityco се ангажира да предостави кредити на Midco1 на обща стойност 7 518 829,42 евро.

4. Съгласно кредитни споразумения Midco1 – Midco2, Midco1 се ангажира да предостави кредити на Midco2 на обща стойност 7 518 829,42 евро.

5. Съгласно кредитни споразумения Midco2 – Bidco, Midco1 се ангажира да предостави кредити на Bidco на обща стойност 7 518 829,42 евро.

**Анализ на произхода на средствата за придобиване на 43,264 % от капитала на V Telecom Investment SCA, регистрирано в Люксембург:**

1.1. На **07.11.2012 г.** от сметка BG 31 KОРP 9220 1000 0559 00 на „Бромак“ ЕООД е извършен превод по сметка BG 53 KОРP 9220 1044 8308 01 на „Бромак Телеком Инвест“ АД с основание **„вноска за допълване на капитала“** в размер на **89 550 000 лв.** Посочената сума е постъпила по сметката, както следва:

1.1.1. На **05.11.2012 г.** сума в размер на **5 550 000 лв.** /включена в превод в размер на 6 089 080 лв./ е постъпила по сметката на „Бромак“ ЕООД от превалутиране на средства от сметка BG 75 KОРP 9220 1100 0559 00 USD на дружеството на същата дата, от своя страна средствата отново са превалутирани от сметка BG 31 KОРP 9220 1000 0559 00 BGN на дружеството на същата дата, които от своя страна са получени от сметка BG 67 KОРP 9220 1032 0572 01 на „Бромак инвест“ АД с основание **„по договор“** на същата дата, които от своя страна са получени от превалутиране на средства от сметка BG 49 KОРP 9220 1432 0572 01 на дружеството на същата дата, получени от сметка BG 46 KОРP 9220 1404 1424 01 на „Фина - Ц“ ЕООД с основание **„покупко-продажба на валута“** на същата дата, получени от своя страна с **пет превода от:**

1.1.1.1. сметка BG 67 KОРP 9220 1405 2453 01 на „Билдинг Рисорт“ ЕООД в размер на 465 360 евро с основание **„покупко-продажба на валута“** на 01.11.2012 г. От анализа на движението по сметката се установява, че източник на посочената сума е усвоен кредит „КТБ“ АД в размер на 1 789 000 евро. Към 30.09.2014 г. „Билдинг Рисорт“ ЕООД има отпуснати и непогасени заеми от банката общо в размер на 15 289 хил. лева – видно от приложени доказателства към писмо с изх. № 1569/27.04.2015 г. на СГП.

1.1.1.2. сметка BG 93 KОРP 9220 1430 9444 01 на „Глобъл Агро Трейд“ ЕООД в размер на 46 300 евро с основание **„покупко-продажба на валута“** на 01.11.2012 г., която сума е част от получен кредит, съгласно договор за банков кредит от 22.03.2012 г. от „КТБ“ АД в размер на 7 500 000 евро, със срок на усвояване на кредита до 30.06.2013 г. Към 30.09.2014 г. „Глобал Агрогрейд“ АД няма оперативна дейност и има отпуснати и непогасени заеми от банката общо в размер на 42 531 хил.лева - видно от приложени доказателства към писмо с изх. № 1569/27.04.2015 г. на СГП.

1.1.1.3. сметка BG 74 KОРP 9220 1404 0577 01 на „Корект фарм“ ЕООД в размер на 775 000 евро с основание **„покупко-продажба на валута“** на 01.11.2012 г., която сума е част от усвоен кредит, съгласно договор за банков кредит от 29.06.2011 г. от „КТБ“ АД в размер на 2 200 000 евро, изменен с Анекс №3/01.11.2012 г. на 7 800 000 евро. Към 30.09.2014 г. „Корект фарм“ ЕООД има отпуснати и непогасени заеми от банката общо в размер на 40 404 хил.лева - видно от приложени доказателства към писмо с изх. № 1569/27.04.2015 г. на СГП.

1.1.1.4. сметка BG 56 KОРP 9220 1407 7060 01 на „Никкомерс 01“ ЕООД в размер на 675 500 евро с основание **„покупко-продажба на валута“** на 01.11.2012 г. От анализа на движението по сметката се установява, че източник на посочената сума е усвоен кредит „КТБ“ АД в размер на 8 639 200 евро. Към 30.09.2014 г. „Никкомерс 01“ ЕООД има отпуснати и непогасени заеми от банката общо в размер на 49 583 хил.лева – видно от видно от приложени доказателства към писмо с изх. № 1569/27.04.2015 г. на СГП.

1.1.1.5. сметка BG 10 KORP 9220 1400 5071 01 на „Вивес“ АД в размер на 1 683 600 евро с основание „покупко-продажба на валута“ на 05.11.2012 г., която сума е получена от превалутиране на 3 293 458,32 лв., която сума е част от получен превод в размер на 12 000 000 лв. от сметка BG 97 KORP 9220 1002 6967 01 на „ТЦ – ИМЕ“ АД, а последните от своя страна са част от получен превод в размер на 18 000 000 лв. от сметка с титуляр „ИПС“ АД, която сума от своя страна е част от усвоена кредитна линия по договор от 22.06.2007 г. „КТБ“ АД с лимит 5 000 000 лв., изменен с анекс №12/03.10.2012 г. /от общо 15 бр. анекси/ в размер на 49 200 000 лв. Към 30.09.2014 г. „ИПС“ АД има отпуснати и непогасени заеми от Банката общо в размер на 253 650 хил.лева - видно от приложени доказателства към писмо с изх. № 1569/27.04.2015 г. на СГП.

1.1.2. На 07.11.2012 г. сума в размер на **84 000 000 лв.** е постъпила по сметката на „БРОМАК“ ЕООД от сметка BG 67 KORP 9220 1032 0572 01 на „Бромак Инвест“ АД с основание „по договор“. От своя страна, на същата дата „Бромак Инвест“ АД е получило сумата от **84 000 000 лв. с пет броя превода**, както следва:

1.1.2.1. **14 000 000 лв.** от сметка BG 92 KORP 9220 1004 0577 01 на „Корект фарм“ ЕООД с основание „по договор“. От своя страна „Корект фарм“ ЕООД е получило тази сума чрез усвояване на 01.11.2012 г. на сумата от 7 156 700 евро и на 07.11.2012 г. на сумата 500 000 евро от банков кредит от „КТБ“ АД по Договор за банков кредит от 29.06.2011 г. с първоначален размер 2 200 000 евро, увеличен на 7 800 000 евро с Анекс № 3 от 01.11.2012 г. Към 30.09.2014 г. „Корект фарм“ ЕООД има отпуснати и непогасени заеми от банката общо в размер на 40 404 хил.лева - видно от приложени доказателства към писмо с изх. № 1569/27.04.2015 г. на СГП.

1.1.2.2. **26 300 000 лв.** от сметка BG 77 KORP 9220 1004 7748 01 на „Критие“ ЕООД с основание „по договор“. От своя страна „Критие“ ЕООД е получило тази сума чрез усвояване на 01.11.2012 г. на сумата от 26 400 000 лв. от банков кредит от „КТБ“ АД по Договор за банков кредит от 18.12.2008 г., чийто размер е увеличен до 41 500 000 лв. с Анекс № 8 от 01.11.2012 г. Към 30.09.2014 г. „Критие“ ЕООД има отпуснати и непогасени заеми от банката общо в размер на 48 690 хил.лева - видно от приложени доказателства към писмо с изх. № 1569/27.04.2015 г. на СГП.

1.1.2.3. **31 778 000 лв.** от сметка BG 84 KORP 9220 1004 6542 01 на „Юлита 2002“ АД с основание „по договор“. От своя страна „Юлита 2002“ АД е получило тези средства **с два превода**, както следва:

1.1.2.3.1. 9 000 000 евро, равняващи се на 17 602 470 лв., усвоен кредит в размер на 9 000 000 евро от „КТБ“ АД на 07.11.2012 г. от „Юлита 2002“ АД. От получената легова равностойност е предоставена на „Бромак Инвест“ АД сума в размер на 16 000 000 лв.;

Към 30.09.2014 г. „Юлита 2002“ АД има отпуснати и непогасени заеми от Банката общо в размер на 68 838 хил.лева - видно от приложени доказателства към писмо с изх. № 1569/27.04.2015 г. на СГП.

1.1.2.3.2. 15 778 000 лв. са получени от „Юлита 2002“ АД на 07.11.2012 г. с банков превод с основание „по договор“ от „Юлиноор“ ЕООД. От своя страна „Юлиноор“ ЕООД е получило тези средства **с два превода**, както следва:

1.1.2.3.2.1. 14 800 000 лв. са получени от „Юлиноор“ ЕООД на 07.11.2012 г. с банков превод с основание „по договор“ от „Критие“ ЕООД. От своя страна „Критие“ ЕООД е получило тази сума чрез усвояване на 01.11.2012 г. на сума от 26 400 000 лв. и на 07.11.2012 г. на сума 15 000 000 лв. от банков кредит от „КТБ“ АД по Договор за банков кредит от 18.12.2008 г., чийто размер е увеличен до 41 500 000 лв. с Анекс № 8 от 01.11.2012 г. Към 30.09.2014 г. „Критие“ ЕООД има отпуснати и непогасени заеми от

банката общо в размер на 48 690 хил.лева - видно от приложени доказателства към писмо с изх. № 1569/27.04.2015 г. на СГП.

1.1.2.3.2.2. 978 000 лв. са получени от „Юлиноор“ ЕООД на 07.11.2012 г. с банков превод с основание „по договор“ от „Синектик“ ЕООД. Последното е получило същата сума на същата дата с банков превод с основание „по договор“ от „Инвестмънт проджектс“ АД. От своя страна „Инвестмънт проджектс“ АД е получило сумата чрез усвояване на 07.11.2012 г. на 3 400 000 евро от банков кредит от „КТБ“ АД по Договор за банков кредит от 05.09.2012 г. с първоначален размер 6 600 000 евро, увеличен на 10 000 000 евро с Анекс № 1 от 07.11.2012 г. На 07.11.2012 г. „Инвестмънт проджектс“ АД е усвоило от кредита от „КТБ“ АД сума в размер на 3 400 000 евро; валутата е продадена и от получената левова равностойност 5 945 723,20 лв. е извършен банков превод от 978 000 лв., а другата част е посочена по-долу. Към 30.09.2014 г. „Инвестмънт проджектс“ АД има отпуснати и непогасени заеми от банката общо в размер на 51 628 хил.лева - видно от приложени доказателства към писмо с изх. № 1569/27.04.2015 г. на СГП.

1.1.2.4. **10 300 000 лв.** от сметка BG 67 KОРP 9220 1004 9360 01 на „Афлик България“ ЕАД с основание „по договор“ на същата дата. От своя страна на 05.11.2012 г. „Афлик България“ ЕАД е получило с банков превод с основание „по договор“ сумата в размер на 12 000 000 лв. от „Инфраструктурна компания“ АД, (тогава действащо под фирма „ИПС Инфраструктури“ АД). От своя страна „Инфраструктурна компания“ АД е получило тази сума чрез усвояване на 01.11.2012 г. на сумата 12 000 000 лв. от банков кредит от „КТБ“ АД по Договор за банков кредит от 02.07.2010 г. с първоначален размер 8 500 000 лв., увеличен на 17 500 000 лв. с Анекс № 5 от 11.10.2012 г.

Към 30.09.2014 г. „Инфраструктурна компания“ АД има отпуснати и непогасени заеми от банката общо в размер на 52 558 хил.лева - видно от приложени доказателства към писмо с изх. № 1569/27.04.2015 г. на СГП.

1.1.2.5. **21 980 000 лв.** от сметка BG 97 KОРP 9220 1002 6967 01 на „ТЦ – ИМЕ“ АД с основание „по договор“ на същата дата. От посочената сума, за увеличение капитала на „Бромак Телеком Инвест“ АД, от страна на „Бромак“ ЕООД, е използвана сумата **от 1 622 000 лв.**, чийто произход е следният: в „ТЦ-ИМЕ“ АД на 07.11.2012 г. с банков превод е получена сумата от 21 500 000 лв. с основание „по договор“ от „Аквафинанс“ ЕООД. От своя страна „Аквафинанс“ ЕООД е получило сумата в размер на 7 249 883 лв. /в която е **включена сумата от 1 622 000 лв.**/ на същата дата с банков превод с основание „по договор“ от „БГ Корпорейшън“ ЕООД. От своя страна „БГ Корпорейшън“ ЕООД е получило сумата чрез усвоен на 01.11.2012 г. банков кредит от „КТБ“ АД по Договор за банков кредит от 21.01.2011 г. с първоначален размер 6 000 000 евро, разрешен отново за ползване в същия размер с Анекс № 1 от 01.11.2012 г. От този кредит на 01.11.2012 г. е усвоена сума в размер на 4 700 000 евро, равняващи се на 9 192 401 лв.

Към 30.09.2014 г. „БГ Корпорейшън“ ЕООД има отпуснати и непогасени заеми от банката общо в размер на 42 276 хил.лева - видно от приложени доказателства към писмо с изх. № 1569/27.04.2015 г. на СГП.

1.2. На **08.11.2012 г.** от сметка BG 31 KОРP 9220 1000 0559 00 на „Бромак“ ЕООД е извършен превод по сметка BG 53 KОРP 9220 1044 8308 01 на „Бромак Телеком Инвест“ АД с основание „**вноска за увеличение на капитала**“ в размер на **49 750 000 лв.** Посочената сума е постъпила, както следва:

1.2.1. На **08.11.2012 г.** от сметка BG 67 KОРP 9220 1032 0572 01 на „Бромак Инвест“ АД 16 690 000 лв. с основание „по договор“, получена от своя страна от сметка BG 86 KОРP 9220 1015 4976 01 на „Карне – М“ ЕООД с основание „по договор“ на 07.11.2012 г. От посочената сума, **16 600 000 лв.** е наредена от „Бромак Инвест“ АД на

„Бромак“ ЕООД с основание „ по договор“. „Карне – М“ ЕООД е получило тези средства с **четири броя превода**, както следва:

1.2.1.1. 4 900 000 лв. на 07.11.2012 г. с банков превод с основание „по договор“ от „Инвестмънт проджектс“ АД. Както беше посочено по-горе, „Инвестмънт Проджектс“ АД е получило сумата чрез усвояване на банков кредит от „КТБ“ АД по Договор за банков кредит от 05.09.2012 г. с първоначален размер 6 600 000 евро, увеличен на 10 000 000 евро с Анекс № 1 от 07.11.2012 г. На 07.11.2012 г. „Инвестмънт проджектс“ АД е усвоило от кредита от „КТБ“ АД сума в размер на 3 400 000 евро, валутата е продадена и от получената левова равностойност 5 945 723,20 лв. е извършен банковия превод от 4 900 000 лв., както и банковия превод от 978 000 лв., посочен по-горе;

1.2.1.2. 6 100 000 лв. на 07.11.2012 г. с банков превод с основание „по договор“ от „Бургас мийт“ ЕООД. От своя страна „Бургас мийт“ ЕООД е получило тази сума чрез усвоена на 01.11.2012 г. сума в размер на 4 345 000 евро от банков кредит от „КТБ“ АД по Договор за банков кредит от 29.06.2011 г. с първоначален размер 1 780 000 евро, увеличен на 4 380 000 евро с Анекс № 1 от 28.12.2011 г.;

1.2.1.3. 1 590 000 лв. на 07.11.2012 г. с банков превод с основание „по договор“ от „Булит 2007“ ЕООД. От своя страна „Булит 2007“ ЕООД е получило тази сума чрез усвояване на 01.11.2012 г. на сума в размер на 7 700 000 лв. от банков кредит от „КТБ“ АД по Договор за банков кредит от 26.08.2008 г. с първоначален размер 35 174 549,24 лв., определен в размер на 34 000 000 лв. с Анекс № 7 от 23.10.2012 г.

1.2.1.4. 4 100 000 лв. /от тях **използвани 3 916 500 лв.** за увеличение капитала на „Бромак Телеком Инвест“ АД, от страна на „Бромак“ ЕООД/ на 31.10.2012 г. с банков превод с основание „по договор“ от „ТЦ-ИМЕ“ АД. От своя страна „ТЦ-ИМЕ“ АД е получило тази сума от „КТБ“ АД по Договор за наем на ДЦК XS0145624432 от 24.10.2012г. с номинал 30 000 000 евро. Сумата, получена на 31.10.2012 г. от „ТЦ-ИМЕ“ АД е в размер на 12 839 521,61 лв., в която са включени и посочените 4 100 000 лв. /описана подробно при анализа на „ТЦ - ИМЕ“ АД, в частта „репо-сделка“ от 24.10.2012 г. ДЦК емисия XS0145624432 между „КТБ“ АД и „ТЦ - ИМЕ“ АД/.

1.2.2. На 08.11.2012 г. от сметка BG 13 KОРP 9220 1400 0559 00 на „Бромак“ ЕООД са **превалутирани 17 000 000 евро в 33 243 500 лв.**, получени от своя страна от сметка BG 49 KОРP 9220 1432 0572 01 на „Бромак Инвест“ АД, които са получени от своя страна от усвоен кредит от „КТБ“ АД в размер на 33 000 000 евро съгласно договор от същата дата и **16 000 000 евро** остават салдо в сметката.

**На 08.11.2012 г. /датата на увеличение на капитала/ „Бромак Телеком Инвест“ АД е извършва обратно превод по BG 31 KОРP 9220 1000 0559 00 на „Бромак“ ЕООД в размер на 140 000 000 лв. с основание „по договор“. В същия ден „Бромак“ ЕООД превалутира 139 868 300 лв. в **71 500 000 евро** по BG 13 KОРP 9220 1400 0559 00 .**

От сметка BG 13 KОРP 9220 1400 0559 00 с титуляр „Бромак“ ЕООД са извършени следните преводи:

- 60 000 000 евро на „Вива Телеком България“ ЕАД с основание „плащане по т. 2. 3 (В) от PAYMENT DIRECTION DEED“;
- 4 500 000 евро на „КТБ“ АД с основание „по договор за продажба на опция чл. 3“;
- 5 000 000 евро на „КТБ“ АД „по договор за продажба на опция чл. 2, ал. 2“;
- 17 935 500 евро на „RBS OPTION CONSID ESCROW A/C/EUR W“ с основание „PAYMENT OF BROMAK SHARE UNDER CLAUS E 5.1/C/ OF THE EID/ELO“.

**Или общо 87 435 500 евро или 171 008 974 лв.**

На 12.03.2013 г. е сключен договор между „Бромак“ ЕООД /като Продавач/, „Бромак Телеком Инвест“ АД /като Купувач/ и Ви Телеком Инвестмънт Дженераъл Партнър Ес Ей /V Telecom Investment General Partner S.A./, дружество учредено и съществуващо съгласно законите на Люксембург /като Дружество 1/ и Ви Телеком Инвестмънт Ес Си Ей /V Telecom Investment S.C.A./, учредено и съществуващо съгласно законите на Люксембург /като Дружество 2/. С посочения договор Продавачът желае да продаде и прехвърли своите 1 730 560 акции на Дружество 1 и 1 730 560 акции на Дружество 2 на Купувача, който желае да ги закупи.

През лятото на 2014 г. „Бромак Телеком Инвест“ АД, със седалище и адрес на управление гр. София, район Красно село, ул. „Дебър“ № 17, ЕИК 202292625 прехвърля на „SHCO 79 S.A.R.L” /едноличен собственик е Ц. В./ собствените на дружеството 43,264 % от капитала на „V Telecom Investment S.C.A” – Люксембург и „V Telecom Investment General Partner S.A.” – Люксембург. Към момента на прехвърлянето акционери в „Бромак Телеком Инвест“ АД са „Технотел Инвест“ АД /с акционери „ТЦ – ИМЕ” АД, което се контролира от Ц. В.чрез EFV International Financial Ventures, Кен Трейд ЕАД/ и „Бромак“ ЕООД /с едноличен собственик Ц. В./ С извършеното прехвърляне на капитала на „V Telecom Investment S.C.A” от „Бромак Телеком Инвест“ АД на „SHCO 79 S.A.R.L” се възпрепятства възможността „Корпоративна търговска банка” АД /чрез синдиците/ да предприеме действия по обезпечаване на вземанията на банката към длъжниците ѝ.

Към момента на прехвърляне на 43,264 % от капитала на „V Telecom Investment S.C.A” – Люксембург от „Бромак Телеком Инвест“ АД на „SHCO 79 S.A.R.L”, структурата от дружества, участващи в собствеността на БТК ЕАД изглежда по следния начин:

„LIC Telecommunications S.a.r.l.“, регистрирано под № B188415 в Публичния търговски регистър на Люксембург с адрес L-1630 Luxemburg, 20 Rue Glesener, представлявано от П. М. Л., /предишно наименование „SHCO 79 S.a.r.l”, 12,rue Jean Engling L -1466 Luxembourg/, притежава 43,264 % от „V Telecom Investment S.C.A” – Люксембург;

„V Telecom Investment S.C.A”, регистрирано под № В 171742 в Публичния търговски регистър на Люксембург /командитно акционерно дружество/ с адрес: L-1931, Luxembourg, 13 Avenue de la Liberte е собственик на 100 % от V2 Investment S.A.R.L Люксембург;

„V2 Investment S.a.r.l” , регистрирано под № 171764 в Публичния търговски регистър на Люксембург, /дружество с ограничена отговорност/, с адрес 1931, Luxembourg, 13-15 Avenue de la Libert е собственик на 100 % от InterV Investment S.A.R.L Люксембург;

„InterV Investment S.a.r.l”, регистрирано под № B171844 в Публичния търговски регистър в Люксембург /дружество с ограничена отговорност с адрес L-1931, Luxemburg, 13-15 Avenue de la Liberte е собственик на 100 % от капитала на „Вива Телеком България“ ЕООД

„Вива Телеком България“ ЕООД е собственик на 100 % от капитала на БТК ЕАД

Установено е, че на 20.03.2015 г. дружеството “SHCO 79 S.A.R.L” се преименува на „LIC Telecommunications S.a.r.l.“

Установено е в хода на проверката, че **EMPRENO VENTURES LTD** е собственик на капитала на „Louvrier Investments Company 33 S.A.“, а „Louvrier Investments Company 33 S.A.“ притежава „LIC Telecommunications S.a.r.l.“.

„**LIC Telecommunications S.a.r.l.**“, дружество регистрирано и съществуващо съгласно Закона за търговските дружества на Великото Херцогство Люксембург, с адрес на управление: L - 1630 Luxemburg, 20 Rue Glesener, Люксембург с идентификационен номер: № B188415, с капитал в размер на 12 500 евро.

В хода на проверката е установено, че на **31.01.2015** г. е сключен договор между „СИ ЕФ ДЖИ КЕПИТЪЛ ПАРТНЪРС ЛИМИТЕД“ /**CFG CAPITAL PARTNERS LTD**/, частно дружество с ограничена отговорност, назначено за съответните цели от П. М. Л. в качеството си на купувач и Ц. Р. В., в качеството му на продавач във връзка със споразумение, постигнато между страните относно: Покупко-продажба на контролиращо дялово участие в структурата на Телекомуникационен оператор, Доставчик на телекомуникационна инфраструктура, Телевизионни канали, Мултиплексни дружества и дружества специализирани в областта на отбраната, действащи на територията на България /“*Проект Феникс СПА*”/.

Съгласно Приложение № 1 към договора за покупко-продажба списъкът на дялово участие и дружества, обект на придобиване в полза на CFG CAPITAL PARTNERS LTD от Продавача съдържа:

**1. Телекомуникационни дружества – Общо акции в размер на 43,264 % в структурата на Вива Телеком България ЕООД.**

Наименованието на дружеството обект на договаряне е: SHCO 79 S.a.r.l., дружество с ограничена отговорност, учредено съгласно законите на Великото Херцогство Люксембург, което според продавача разполага с дълг в размер на 120 000 000 евро.

Списъкът на преки и косвени филиали на дружеството, станали обект на договаряне и естество на техния основен предмет на дейност е следният:

43,264 % от акции в „V Telecom Investment“ S.C.A., което е собственик на 100 % от акциите на:

V2 Investment S.a.r.l., което е собственик на 100 % от:

Inter V Investment S.a.r.l., което според продавача разполага с дълг в размер на 150 000 000 евро, което е собственик на 100 % от:

Вива Телеком България ЕООД, което притежава 100 % от БТК ЕАД, което разполага с дълг в размер на 400 000 000 евро.

**2. 100 % от акциите на EFV International Financial Ventures Ltd, регистрирано в Британски Вирджински острови.**

Непряк собственик в размер на 100 % на Crusher Investment Ltd, дружество регистрирано в Гърнси, притежаващо 33 % от „V Telecom Investment“ S.C.A.

Непряк собственик на около 91 % от ТЦ – ИМЕ АД и по Споразумение за суап на обратна възвращаемост с Crusher на 33 % от акциите на „V Telecom Investment“ S.C.A. и което през август 2014 г. дължи сума в размер на 80 000 000 евро на КТБ АД.

91 % от „Хедж Инвестмънт България“ АД, което е собственик на 100 % от акциите на „Авионамс“ АД и „Кемира“ ЕООД, което е собственик на „Дунарит“ АД.

В частта от договора „Финансово възстановяване“ се сочи, че нетният консолидиран дълг, пряко свързан с целевите дружества и техните дъщерни дружества



се равнява на не повече от 840 000 000 евро, а техните приходи за календарната 2014 г. се равняват на не по-малко от 200 000 000 евро.

На **16.07.2015** г. с писмо П. М. Л. уведомява Ц. Р. В., че на 16.07.2015 г. всички активи, придобити от CFG CAPITAL PARTNERS LTD са придобити от **EMPRENO VENTURES LTD**, конституирано и действащо съгласно законите на Британски Вирджински острови, което е собственост на Ц. Р. В.. Въз основа на това обстоятелство и във връзка със Споразумение за медиация от 16.04.2015 г., сключено между Ц. Р. В. и CFG CAPITAL PARTNERS LTD, всички съществуващи права и задължения на CFG CAPITAL PARTNERS LTD към Ц. В. са прекратени, считано от 16.07.2015 г.

От Споразумението за медиация, сключено на 16.07.2015 г., между Ц. Р. В. и CFG CAPITAL PARTNERS LTD се установява, че Ц. В. е завел арбитражно дело № 07/2015 г. срещу CFG CAPITAL PARTNERS LTD на 05.04.2015 г. пред Търговския арбитражен съд при Европейската юридическа палата.

С писмо вх. № 02БлУв6926/26.10.2015 г. П. М. Л. уведомява органите на КОНПИ, че чрез сключване на договор за покупко-продажба на акции от 31.01.2015 г. Ц. В. прехвърля на представляваното от него дружество CFG CAPITAL PARTNERS LTD контролът над редица дружества. След като извършва анализ и проверка на активите, П. Л. стига до извод, че е налице измама. По тази причина той решава да прекрати договора и иска от продавача да възстанови предходното правно състояние. На 16.07.2015 г. се прекратява договорът, като контролираното от него дружество CFG CAPITAL PARTNERS LTD прехвърля всички активи и всички права и задължения на юридическо лице, което е под краен контрол на Ц. В..

От изложеното по-горе се установява, че в резултат на прекратяване на договора между Ц. Р. В. и CFG CAPITAL PARTNERS LTD краен собственик на всички дружества става EMPRENO VENTURES LTD, което към момента на прекратяване на договора – 16.07.2015 г. е контролирано от Ц. Р. В..

С писмо вх. № ТД 02БлУв7588/09.11.2015 г. Д. И. К. уведомява органите на КОНПИ, че е краен собственик и контролира EMPRENO VENTURES LIMITED, учредено на Британски Вирджински острови. EMPRENO VENTURES LIMITED притежава 100 % от LIC Telecommunications S.a.r.l., което от своя страна чрез верига от дъщерни дружества притежава 43 % от „БТК” ЕАД, 24 % от акциите на Вива Телеком България ЕООД принадлежат на миноритарни акционери, предимно на американски инвестиционни фондове. Останалите 33 % от капитала на Вива Телеком България ЕООД *номинално* принадлежат на Crusher Investment, учредено на остров Гърнси, което е дъщерно дружество на VTB Capital Plc. Crusher държи посочените 33 % единствено технически в полза на EMPRENO VENTURES LIMITED, което следва от договор за пълно връщане и замяна, плащанията по който са извършени още по времето на предишния собственик Ц. Р. В.. Понастоящем посочените 33 % също индиректно принадлежат на EMPRENO VENTURES LIMITED.

Изложеното в писмото на Д. И. К. досежно притежаваните от Crusher Investment 33 % от капитала на „БТК” ЕАД се потвърждава от събраните в хода на проверката по ЗОПДНПИ доказателства /в тази насока е сключения Договор за суап върху акции /TRS/, сключен между ТЦ – ИМЕ АД и Crusher Investment Limited/.

На **24.11.2015** г. е сключен Договор за прехвърляне и цесия на конвертируеми заеми между „**ВИ ТИ БИ КЕПИТЪЛ ПИ ЕЛ СИ**” /VTB CAPITAL PLC/, дружество,

учредено в Англия и Уелс и вписано под номер 159752, със седалище на адрес 14 Корнхил, Лондон, EC3V 3ND, действащо в качеството на Мостов агент по обезпечението (наричано още „Агент по обезпечението“ или „Цедент“), определено в Договора за субординация, действащо от името и за сметка на **„Ви2 Инвестмънт Ес. Ей. Ар. Ел.“**/V2 Investment S.a.r.l./, частно дружество с ограничена отговорност (société a responsabilité limitée), учредено съгласно законите на Великото херцогство Люксембург, притежаващо акционерен капитал в размер на 35 000 евро и със седалище на адрес „Рю де Ромен“ 10, L-2444, Люксембург, вписано в Търговския и дружествен регистър на Люксембург под номер В 171764 (наричано „Ви2“) и

**„ВИВА ТЕЛЕКОМ (ЛЮКСЕМБУРГ) ЕС. ЕЙ.“** /VIVA TELECOM (LUXEMBOURG) S.A./, акционерно дружество от затворен тип (société anonyme), учредено в Люксембург и вписано под номер В 194431, със седалище на адрес 75 Парк д'Активите, L-8308 Капелен (наричано „Цесионер“) с цесионна цена в размер на 137 518 829,42 евро.

Агентът по обезпечението е Мостов агент по обезпечението съгласно Договора за субординация и Договора за заем.

Длъжникът в качеството си на заемополучател, **„Ви2“** в качеството си на първоначален гарант и Агент по обезпечението, са страни по Договор за главен обезпечен мостов заем на стойност 150 000 000 евро, сключен между другите страни и Длъжника в качеството на заемополучател и Цедента в качеството на агент и агент на мостовото обезпечение, на 6 ноември 2013 година, с неговите изменения и допълнения.

Агентът по обезпечението сключва Договора в качеството си на агент за и от името на Обезпечените страни и като притежател на правото да се разпорежда Конвертируемите заеми и правата, свързани с тях, във връзка с Разпореждане с активите с право на задържане както е дефинирано в Договора за субординация, съгласно пълномощно, дадено на агента от **„Ви2“** в съответствие с Договора за субординация.

**„Ви2“** е едноличен акционер на Длъжника. **„Ви2“** притежава вземания от Длъжника в съответствие с условията на няколко договора за нелихвоносни конвертируеми заеми, а именно:

1. Договор за конвертируем заем от 31 октомври 2012 година (№ 1) в размер на 65 000 000 евро;

2. Договор за конвертируем заем от 22 ноември 2012 година, в размер на 1 915 350 евро;

3. Договор за конвертируем заем от 31 октомври 2012 година (№ 2) в размер на 65 000 000 евро;

4. Договор за конвертируем заем от 22 ноември 2012 година, в размер на 5 603 479.42 евро,

сключени между **„Ви2“** като заемодател и Длъжника като заемополучател, съгласно които **„Ви2“** се съгласява частично да финансира придобиването от изцяло притежаваното дъщерно дружество на Длъжника на няколко дяла в **„Българска телекомуникационна компания“ АД**.

Във връзка с придобиването от Цесионера на целия акционерен капитал на Длъжника, съгласно Договор за покупка на акции, който ще бъде сключен на или около датата на Договора между Цедента като продавач и Цесионера като купувач („Договор за покупка на акции“), Цедентът желае да прехвърли и цедира на Цесионера, а Цесионерът желае да получи Конвертируемите заеми и всички права и задължения, които Ви2 има по Конвертируемите заеми съгласно условията на Договора.

По смисъла на договора „длъжник“ означава **„ИнтерВи Инвестмънт Ес. Ей. Ар. Ел.“** /InterV Investment S.a.r.l./, частно дружество с ограничена отговорност (société a

responsabilit  limit e), учредено съгласно законите на Великото херцогство Люксембург, дялов капитал в размер на 30 000 евро и със седалище на адрес Рю де Ромен 10, L-2444, Люксембург, вписано в Търговския и дружествен регистър на Люксембург под номер В 171844.

Цесионерът е новия Заемодател по Конвертируемите заеми.

Всички плащания, които се правят от Дружеството във връзка с Конвертируемите заеми, трябва да се правят към Цесионера.

Всички указания във връзка с Конвертируемите заеми, получени от „**Vi2 Инвестмънт Ес. Ей. Ар. Ел.**” /**V2 Investment S.a.r.l.**/ няма да бъдат изпълнявани, освен ако тези указания не бъдат потвърдени писмено от Агента по обезпечението.

При изпълнение на Условието, Агентът по обезпечението прехвърля и цедира на Цесионера с ефект от Датата на извършването, а Цесионерът приема от Цедента Вземанията, включително всички натрупани и неплатени лихви включително към датата на Договора, както и всички права, собственост и интереси на „**Vi2**” по отношение на Конвертируемите заеми („Цесия“).

В резултат на Цесията, Цесионерът от Датата на извършване ще стане новият заемодател по всеки от Конвертируемите заеми заедно с всички права и задължения във връзка с тях.

Срещу извършването на Цесията, Цесионерът се задължава да плати на Цедента Цесионната цена. На или преди Датата на финансиране на ескроу сметката, Цесионерът ще преведе Цесионната цена по Ескроу сметка за възнаграждението (на срещната престация) по цесията чрез телеграфен превод в незабавно налични, свободни средства.

Ако Цесионерът не успее да преведе Цесионната цена по Ескроу сметката, Агентът по обезпечението ще бъде задължен да прекрати Договора с незабавен ефект чрез връчването на писмено известие на Цесионера.

Договоротът, подписан от Цесионера, представлява обвързващи задължения по отношение на него. Цесионерът разполага незабавно и безусловно с финансовите средства, за да изпълни своите задължения по договора.

На 24.11.2015 г. е сключен Договор за покупко-продажба на акции между „**VTB CAPITAL**” PLC, дружество, учредено в Англия и Уелс с регистрационен номер 159752 и със седалище и адрес на управление в 14 Cornhill, London, EC3V 3ND (14 Корнхил, Лондон, EC3V 3ND), действащо като Мостов агент по обезпечението („Агент по обезпечението”) и

„**VIVA TELECOM (LUXEMBOURG)**” S.A., societ  anonime, учредено в Люксембург с регистрационен номер В 194431 и със седалище и адрес на управление в 75, Park d'Activites, L-8308 Capellen (75, Парк д'Активитис, L-8308 Капелен) („Купувач”).

Агентът по обезпечението е Мостовият агент по обезпечението по Договора за кредитна линия и Договора за подчиняване.

„**V2 Investment**” S.a r.l., дружество с ограничена отговорност (soci t  a responsabilit  limit e), учредено съгласно правото на Велико херцогство Люксембург, с акционерен капитал в размер на 35 000 евро и със седалище и адрес на управление 10 rue des Romains, L-2444, Luxembourg (10 Рю Де Ромен, L-2444, Люксембург), вписано в Търговския и дружествен регистър под номер В 171764 („**V2**”) е законният и действителен собственик на Акциите в Дружеството.

Дружеството, като кредитополучател, „**V2**”, като гарант, и Агентът по обезпечението, като Мостов агент по обезпечението, са страни по Договора за кредитна линия, съгласно който Заемодателите са предоставили на Дружеството кредитни линии при условията, предвидени в договора.

За да обезпечат отговорностите на „V2” и Дружеството по Договора за кредитна линия „V2” и Агентът по обезпечението са сключили Договор за залог на акции на 22 ноември 2013 г. („Договор за залог на акции”), съгласно който „V2” като залогодател, учредява обезпечение върху настоящите и бъдещите акции, които то може да притежава в Дружеството, в полза на Агента по обезпечението, като залогополучател („Договор за залог”).

„Дружество“ означава „**InterV Investment**” S.a.r.l. (**ИнтерВи Инвестмънт С.а.р.л.**) дружество с ограничена отговорност (société a responsabilité limitée), учредено съгласно правото на Велико херцогство Люксембург, с акционерен капитал в размер на 30 000 евро и със седалище и адрес на управление 10 rue des Romains, L-2444, Luxembourg 10 Рю Де Ромен, L-2444, Люксембург), вписано в Търговския и дружествен регистър под номер В 171764.

„Акции“ означава 30 000 акции на „**InterV Investment**” S.a.r.l. с номинална стойност от 1 EUR (едно евро) всяка, представляващи целият емитиран акционерен капитал на Дружеството.

„Обезпечение по сделката” :

- От страна на „V2” обезпечаваш актив са акциите на дружеството в размер на 35 000 евро;

- От страна на „**Вива България**“ /означава „**ВИВА ТЕЛЕКОМ БЪЛГАРИЯ**“ ЕООД, дружество, учредено съгласно законите на Република България, вписано в Търговския регистър на Република България с единен идентификационен код 2029354942, със седалище и адрес на управление в България, София 1618, бул. „Цар Борис III” 159/, обезпечаваш актив са всички настоящи и бъдещи акции, емитирани от „Българска телекомуникационна компания“ АД, акционерно дружество, учредено съгласно законите на България, със седалище в София и адрес на управление в България, София 1784, район „Младост”, бул. „Цариградско шосе” 115и, вписано в Търговския регистър на Република България с единен идентификационен код (ЕИК) 831642181.

На или около датата на Договора „**VTB CAPITAL**” PLC, в качеството си на Мостов агент по Договора за подчиняване и на Агент по Договора за кредитна линия („Старши агент”), действащ по указания на Мажоритарните заемодатели по и съгласно определението от Договора за кредитна линия, е дал указание на Агента по обезпечението, съгласно което Старши агентът е уведомил Агента по обезпечението, че са възникнали и продължават да са налице определени случаи на неизпълнение, Старши агентът е дал уведомление за предсрочно погасяване в съответствие с клауза от Договора за кредитна линия на Дружеството и поради това е настъпило обявено неизпълнение и е дал неотменимо указание на Агента по обезпечението да приведе в изпълнение Договора за залог и да продаде Акциите на Купувача.

Агентът по обезпечението се е съгласил да продаде акциите на Купувача, а Купувачът се е съгласил да закупи акциите, във всеки случай при условията, предвидени в Договора.

**Купувачът „VIVA TELECOM (LUXEMBOURG)” S.A. се съгласява, че акциите се прехвърлят при приключване на условията на всички права на задържане, изпълнение, запори, тежести и искове на трети лица.**

От писмо „**VTB CAPITAL**” АД, постъпило с вх. № ЦУ01/23/05.01.2016 г. в КОНПИ, се установява, че „**VTB CAPITAL**” PLC, действащ в качеството си на агент, обезпечаваш мостовия заем, за обезпечените заемодатели на „**InterV Investment**” S.a.r.l. е изготвило документация за транзакция по продажба, съгласно която е продало 100% от

собствеността в „InterV Investment” S.a.r.l. към „VIVA TELECOM (LUXEMBOURG)” S.A.

„InterV Investment” S.a.r.l. притежава непряко 100% от „БТК” ЕАД /„БТК”/. При получаване на регулаторно одобрение от страна на купувача за придобиване на акциите в „InterV Investment” S.a.r.l. възнаграждението на продажната цена ще се заплати от купувача и новата собственост ще влезе в сила. Цена по транзакцията възлиза на стойност 330 000 000 евро. Продажната цена все още не е заплатена от купувача. Текущата сума за финансиране, дължима на обезпечените заемодатели на „InterV Investment” S.a.r.l., възлиза на 177 884 983 евро /включваща лихви, такси и главница на заема, дължими по обезпечения заем/. От тази сума се приспадат:

- сумата в размер на 1 785 243 евро, дължима на агента, обезпечаващ мостовия заем за разходи, понесени в процеса на изпълнението;
- сумата в размер на 7 500 000 евро, представляващи разходи за правните действия по защитата.

Остатъкът от продажната цена ще възлиза на приблизителна стойност от 144 615 016 евро.

**Акции, собственост на CRUSHER INVESTMENT LIMITED, за които са установени парични преводи от банкови сметки с титуляр ТЦ–ИМЕ АД:**

С писмо – споразумение („потвърждаване“) от 05.09.2012г. между ТЦ–ИМЕ АД и CRUSHER INVESTMENT LIMITED за покупка на акции (ценни книжа), ТЦ–ИМЕ АД като страна по споразумението се задължава да извърши превод в общ размер на **72 500 000 евро, както следва:**

- на 05.09.2012 г. – 5 000 000 евро;
- на 10.09.2012 г. – 35 060 060 евро;
- на 10.12.2013 г. – 32 439 940 евро.

От банковата информация се установяват преводи, както следва:

- На 05.09.2012 г. от сметка BG 79 KORP 9220 1402 6967 01 в евро с титуляр ТЦ –ИМЕ АД е направен превод в размер на **5 000 000 евро** по сметка на VTB CAPITAL PLC с основание „TRS DATED 05.09.2012“. Средствата са от получен превод от сметка BG 26 KORP 9220 1434 3893 01 с титуляр Инвестмънт Проджектс АД, от усвоен-непогасен кредит, без обезпечение от КТБ АД.

От писмо изх. № 372/15.01.2016 г. на Корпоративна търговска банка АД (н) се установява договор за банков кредит, сключен между КТБ АД и Инвестмънт Проджектс АД на 05.09.2012 г. за сума в размер на 6 600 000 евро, който е предоговарян с три анекса като достига размер до 16 481 475,00 евро или 32 234 963 лв., обезпечен със залог на вземания.

От приложените доказателства към писмо изх. № 1569/27.04.2015 г. на СГП се установява, че дружеството Инвестмънт Проджектс АД няма дейност, към дата на отпускане на първия кредит е новоучредено. Предложена е обезценка на откритите кредитни експозиции до 100% или общо в размер на 51 628 000 лв.

- На 10.12.2012 г. от сметка BG 79 KORP 9220 1402 6967 01 в евро с титуляр ТЦ –ИМЕ АД е направен превод в размер на **35 060 060 евро или 68 571 517,14 лв.** по сметка на CRUSHER INVESTMENT LIMITED с основание „PAYMENT OF SECOND FIXED AMOUNT 1 UN DER TRS DD 05.09.2012“. Средствата са от получени преводи от сметки с титуляри:

1. На 10.12.2012 г от сметка BG 68 KORP 9220 1415 49 76 01 с титуляр Карне – М ЕООД са получени **1 080 000 евро или 2 112 296,40 лв.**, която сума е от усвоен – непогасен кредит от КТБ АД в размер на 7 200 000 евро.

От писмо изх. № 372/15.01.2016 г. на Корпоративна търговска банка АД (н) се установява договор за банков кредит, сключен между КТБ АД и Карне – М ЕООД на 10.12.2012 г. за сума в размер на 7 200 000 евро., обезпечен със залог на вземания.

От приложените доказателства към писмо изх. № 1569/27.04.2015 г. на СГП се установява, че дружеството Карне – М ЕООД няма дейност, налице е нецелево използване на средствата по кредитите. Предложена е обезценка на откритите кредитни експозиции общо в размер на 41 788 000 лв.

2. На 10.12.2012 г от сметка BG 55 KОРP 9220 1427 8438 01 с НУРТС ЕАД /от 12.12.2012 г. е с ново наименование – „Ти Си Инвест“ АД/ са получени **34 000 000 евро или 66 498 220 лв.**, която сума е от усвоен – непогасен кредит от КТБ АД, на същата дата.

От писмо изх. № 372/15.01.2016 г. на Корпоративна търговска банка АД (н) се установява договор за банков кредит, сключен между КТБ АД и „Ти Си Инвест“ АД на 10.12.2012 г. за сума в размер на 34 000 000 евро, предназначен за закупуване на дълготрайни активи и обезпечен със залог на вземания.

От приложените доказателства към писмо изх. № 1569/27.04.2015 г. на СГП се установява, че дружеството „Ти Си Инвест“ АД няма дейност, има един кредит, който е предназначен за покупка на дълготрайни активи. Няма документи доказващи, че заема е използван по предназначение. Предложена е обезценка на откритите кредитни експозиции до 100% или общо в размер на 48 383 000 лв.

На 09.12.2013 г. от сметка BG 79 KОРP 9220 1402 6967 01 в евро с титуляр ТЦ – ИМЕ АД е направен превод в размер на **32 755 274,26 евро или 64 063 748,05 лв.** по сметка на CRUSHER INVESTMENT LIMITED с основание „PAYMENT OF THIRD FIXED AMOUNT 1 UN ER TRS FROM 05.09.2012“. Средствата са от получени преводи от сметки с титуляри:

1. На 09.12.2013 г. е получен превод от РОДИНА ПРОПЪРТИС ЕАД (100% собственост на ТЦ – ИМЕ АД) в размер на **20 000 000 лв.**, които средства са от учредителния капитал на РОДИНА ПРОПЪРТИС ЕАД, преведен от „ТЦ – ИМЕ“ АД като едноличен собственик на капитала.

Сумата от 20 000 000 лв. е със следния произход:

- На 04.12.2013 г. са получени **10 000 000 лв.** от ИПС АД, които от своя страна на същата дата са получени от сметка с титуляр „Технотел Инвест“ АД - средства от сметка BG 30 KОРP 9220 1429 1198 01 в евро на EFV International Financial Ventures Ltd., получени на 21.11.2013 г. с международен превод от EFV International Financial Ventures Ltd. с основание „internal transfer“.

- На 04.12.2013 г. са получени **10 168 600 лв.** от превалутиране на 5 200 000 евро от еврвата сметка на ТЦ – ИМЕ АД , които от средства са от сметка BG 30 KОРP 9220 1429 1198 01 в евро на EFV International Financial Ventures Ltd., получени на 21.11.2013 г. с международен превод от EFV International Financial Ventures Ltd. с основание „internal transfer“.

2. На 09.12.2013 г. е получен превод от „Интегрирани пътни системи“ АД /ИПС/ в размер на 26 000 000 лв.

Сумата от 26 000 000 лв. е със следния произход:

- На 09.12.2013 г. са получени **10 000 000 лв.** от сметка BG 23 KОРP 9220 1030 2503 01 с титуляр „Инфраструктурна компания“ АД,

От видно от приложени доказателства към писмо с изх. № 1569/27.04.2015 г. на СГП се установява, че „Инфраструктурна Компания“ АД е усвоило кредит през 2010 г. с първоначален лимит 8 500 000 лв., като към него са сключени 7 анекса като последния е от 09.12.2013 г., с който се увеличава размер на кредита до 27 500 000 лв. От сметка на дружеството в КТБ АД са служебно погасени 27 200 000 лв. Парите по

тази сметка са преведени от ИПК „Родина“ АД след усвояване на нов кредит в размер на 20 000 000 лв.

- На 09.12.2013 г. са получени **16 658 967,61 лв.** от „Технотел Инвест“ АД, които от своя страна на същата дата са получени от превалутиране от сметка BG 49 KОРP 9220 1432 0572 01 в евро с титуляр „Технотел Инвест“ АД - средства от сметка BG 30 KОРP 9220 1429 1198 01 в евро на EFV International Financial Ventures Ltd., получени на 21.11.2013 г. с международен превод от EFV International Financial Ventures Ltd. с основание „internal transfer“.

3. На 09.12.2013 г. е получен превод от „Евробилд 2003“ ЕООД в размер на **35 460 000 лв.** Получената сума е от превалутиране от сметка BG 36 KОРP 9220 1419 4744 01 еуро с титуляр „Евробилд 2003“ ЕООД. Средствата са получени от банкова сметка на „Евробилд София“ ЕАД в размер на 20 000 000 евро.

От писмо изх. № 379/15.01.2016 г. на Корпоративна търговска банка АД (н) се установява договор за банков кредит, сключен между КТБ АД и „Евробилд София“ ЕАД на 09.12.2013 г. за сума в размер на 20 000 000 евро. Кредитът е инвестиционен, но реално средствата с преведени на друго дружество - „Евробилд 2003“ ЕООД. Предложена е обезценка до 90% от кредита или 36 388 000 лв.

От приложените доказателства към писмо изх. № 1569/27.04.2015 г. на СГП се установява, че дружеството „Евробилд София“ ЕАД, към дата на отпускане на първия кредит е новоучредено. Предложена е обезценка на откритите кредитни експозиции до 100% или общо в размер на 51 628 000 лв.

От видно от приложени доказателства към писмо с изх. № 1569/27.04.2015 г. на СГП се установява, че „Евробилд София“ ЕАД е усвоило непогасен кредит на 09.12.2013 г. в размер на 20 000 000 евро с легова равностойност в размер на 39 116 000 лв.

От писмо изх. № 791/08.02.2016 г. на КТБ АД (н) се установява Договор за прехвърляне на права и вземания (цесия) от 03.09.2015 г., сключен между „ТЦ – ИМЕ“ АД (цедент) и КТБ АД (н) (цесионер). По силата на договора Цедентът прехвърля на Цесионера всички свои права и вземания от Crusher Investment Limited, произтичащи от сключения между Цедента и Crusher Investment Limited Договор от 05.09.2012 г. с предмет „Сделка за замяна на дълг срещу собствен капитал; сделка суап за дълг срещу ценни книжа“ като правата и вземанията се прехвърлят заедно с всички привилегии, изтекли лихви, обезпечения и /или други принадлежности и/или финансови документи към тях, съществуващи към датата на сключване на този договор.

Цедентът декларира, че прехвърлените с договора права и вземания, заедно с принадлежностите им, съществуват и са приети от длъжника Crusher Investment Limited.

С подписването на договора, Цедентът декларира, че правата и вземанията, предмет на същия, са негова собственост и не са прехвърлени на друго физическо или юридическо лице.

Установено е в хода на проверката по ЗОПДНПИ, че Ц. Р. В. е собственик на **EFV International Financial Ventures Ltd.**, регистрирано в Тортола, Британски Вирджински острови, с адрес Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, представявано от корпоративния директор Jargo Limited, представявано от Ж.–М. П. / в тази насока е декларацията на Ц. В./.

Съгласно сключен договор между CFG CAPITAL PARTNERS LTD и Ц. В. от 31.01.2015 г., собствеността върху 100 % от капитала на EFV International Financial Ventures Ltd. се прехвърля от Ц. В. на CFG CAPITAL PARTNERS LTD.

След разваляне на тази сделка със споразумение за медиация от 16.07.2015 г., краен собственик на придобитите от CFG CAPITAL PARTNERS LTD дружества /вкл. EFV International Financial Ventures Ltd./ става EMPRENO VENTURES LTD/. Установено е, че последното дружество е собственост на Д. И. К.. Към датата на прекратяване на договора между CFG CAPITAL PARTNERS LTD и Ц. В./16.07.2015 г./, собственик на EMPRENO VENTURES LTD е бил Ц. В.. Към датата на постъпване на писмото от Д. И. К. в КОНПИ /09.11.2015 г./, същият сочи че е краен собственик на EMPRENO VENTURES LTD. От тук следва, че през периода 16.07.2015 г. - 09.11.2015 г., Ц. В.е прехвърлил на Д. И. К. собствеността върху EMPRENO VENTURES LTD.

*Ц.В. – Цветан Василев*

*П.Л. – Пиер Луврие*

*Д.И.К. – Дмитрий Косарев*