

РЕШЕНИЕ

№ 5

гр. Габрово, 10.02.2023 г.

В ИМЕТО НА НАРОДА

ОКРЪЖЕН СЪД – ГАБРОВО в закрито заседание на десети февруари през две хиляди двадесет и трета година в следния състав:

Председател: Полина Пенкова

като разгледа докладваното от Полина Пенкова Търговско дело № 20234200900002 по описа за 2023 година

Производството е по реда на [чл. 25 от Закона за търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел \(ЗТРРЮЛНЦ\)](#) вр. [глава XXI от ГПК](#).

Образувано е по жалба на „Минерали Индустриали България“ ООД, подадена чрез адв.Ц. К. срещу отказ № 20221222152725-2/04.01.2023г. на ДЛР при АВ по Заявление вх. № 20221222152725 / 22.12.2022г.

Жалбоподателят оспорва постановения отказ като незаконосъобразен. Счита, че дадените от ДЛР указания и постановения отказ на основание чл.22, ал.5 ЗТРРЮЛНЦ, са постановени при неправилно тълкуване и прилагане на разпоредбите на [чл. 63, ал. 1 и 4 от ЗМИП](#), вр. [§ 2, ал. 1, т. 1 и т. 5 от ДР на ЗМИП](#) и че ДЛР е излязло извън правомощията си по чл.21 ЗТРРЮЛНЦ. Прави се позоваване на разпоредби от ЗТРРЮЛНЦ, ЗМИП, ППЗМИП и Наредба №1 от 14.02.2007г. за водене, съхраняване и достъп до РЮЛНЦ, [както и на Директива 2015/849](#) на Европейския парламент и на Съвета от 20.05.2015 г. за предотвратяване използването на финансовата система за целите на изпирането на пари и финансирането на тероризма, за изменение на [Регламент \(ЕС\) № 648/2012](#) на Европейския парламент и на Съвета и за отмяна на [Директива 2005/60/ЕО](#) на Европейския парламент и на Съвета и на [Директива 2006/70/ЕО](#) на Комисията. Излагат се доводи, че е представена декларация от 04.07.2022г. за лица със значителен контрол в Минерали Индустриали ООД, Италия и че е налице индикацията за притежаване по смисъла на §2 от ДР на ЗМИП.

Претендира се да бъде отменен обжалваният отказ и да бъдат дадени указания да се извърши исканото вписване.

В подадения писмен отговор Агенция по вписванията е оспорила жалбата като неоснователна.

Жалбата е процесуално допустима, като подадена от надлежна страна, срещу подлежащ на обжалване акт и при липсата на данни да е просрочена, предвид датата на постановяване на отказа и вх.номер на жалбата, посочен в писмото на АВ, с което е изпратена в ОС-Габрово. Разгледана по същество, е неоснователна.

Предмет на обжалване е отказ на ДЛР при АВ, с който е отказано вписване на заявление Б7 за обявяване на информация по чл. 63, ал. 1 и ал. 4 от ЗМИП по партидата на „Минерали Индустриали България“ ООД.

От данните по делото се установява, че с подаденото до АВ заявление Б7 вх. №20221222152725/22.12.2022г. е поискано вписване по партидата на „Минерали Индустриали България“ ООД, ЕИК ***, на обстоятелства по чл.63, ал.1 и 4 от Закона за мерките срещу изпиране на пари. В поле 550 – „действителни собственици“, от заявителя са декларирани данни за три физически лица: Д. Б., С. Б. и Л. Р. Попълнение са данни и в полета 537 и 538 за юридически лица, чрез които пряко и непряко се упражнява контрол. В полет 550а е посочено лице за контакт. Към заявлението са представени доказателства за правосубектността на дружествата, които осъществяват контрол, нотариално заверена декларация по чл.63, ал.4 ЗМИП от В. К. - управител на „Минерали Индустриали България“ ООД, декларация относно истинността на заявените за вписване обстоятелства, декларация от Д. Б. като президент на Минерали Индустриали ООД, нотариално заверена декларация-съгласие от посоченото лице за контакт.

От ДЛР са дадени на заявителя указания №20221222152725/29.12.2022г. да представи в срока по чл. 19, ал. 2 от ЗТРРЮЛНЦ декларация, в която да е посочен размерът на правата на действителните собственици, съгласно § 2 от ПЗР на ЗМИП.

Поради неизпълнение в указания срок на дадените на заявителя указания за представяне на декларация, в която да е посочен размерът на правата на действителните собственици, съгласно § 2 от ПЗР на ЗМИП, и на основание чл.24, ал.1 във вр. с чл.21, т.4 и т.5 от ЗТРРЮЛНЦ, ДЛР е постановило обжалвания отказ № 20221222152725-2/04.01.2023г.

Обхватът на проверката, която следва да се извърши от ДЛР е посочен в чл.21 от ЗТРРЮЛНЦ. Съгласно тази разпоредба проверката, която следва да извърши длъжностното лице по регистърното производство е формална и има за цел да провери и удостовери, чрез извършване на съответното вписване, че заявеното за целта обстоятелство е надлежно удостоверено според изисквания на закона.

В случая с подадено заявление образец Б7 е поискано вписване на обстоятелства по чл.63, ал.1 и ал.4 от ЗМИП.

Със ЗМИП е транспонирана Директива (ЕС) 2015/849 на Европейския парламент и на Съвета от 20 май 2015 г. за предотвратяване използването на финансовата система за целите на изпирането на пари и финансирането на тероризма / §3 от ДР на ЗМИП/, с която са предвидени различни мерки, една от които е установеното в чл. 30,

параграф 1 задължение на държавите членки да гарантират, че учредените на тяхна територия корпоративни и други правни образувания са длъжни да получават и да разполагат с подходяща, точна и актуална информация относно своите действителни собственици, включително подробни данни относно притежаваните права, както и че посочената в този параграф информацията, се съхранява в централен регистър във всяка държава членка - чл.30, параграф 3 .

Изискването на чл.30, параграф 1 от Директивата е възпроизведено в чл.61,ал.1 ЗМИП. Нормата на чл. 61, ал. 1 от ЗМИП предвижда задължение за всички учредени на територията на Република България юридически лица и други правни образувания да получават, да разполагат и да предоставят в определените по закон случаи подходяща, точна и актуална информация относно физическите лица, които са техни действителни собственици, включително с подробни данни относно притежаваните от тях права. Съгласно чл. 63, ал. 1 от ЗМИП, информацията и данните по чл. 61, ал. 1 се вписват по партидите на учредените на територията на Република България юридически лица и други правни образувания в търговския регистър, в регистъра на юридическите лица с нестопанска цел и в регистър БУЛСТАТ.

Дадената легална дефиниция в §2 от ДР на ЗМИП на понятието „действителен собственик“ е , че това е физическо лице или физически лица, което/които в крайна сметка притежават или контролират юридическо лице или друго правно образувание, и/или физическо лице или физически лица, от чието име и/или за чиято сметка се осъществява дадена операция, сделка или дейност. Към така установените общи за всички субекти изисквания, законът въвежда и допълнителни критерии, съобразно конкретната правноорганизационна форма на юридическото лице. При корпоративните юридически лица – в тази хипотеза за действителен собственик за целите на закона се приема лицето, което пряко или косвено притежава достатъчен процент от акциите, дяловете или правата на глас в това юридическо лице или друго правно образувание, включително посредством държане на акции на приносител, или посредством контрол чрез други средства, с изключение на случаите на дружество, чиито акции се търгуват на регулиран пазар. Посочената индикация в §2,ал.1,т.1 от ДР на ЗМИП за установяване наличието на пряко и непряко притежание , е ориентир за наличието на подлежащи на деклариране обстоятелства по ЗМИП , което не изключва във всеки отделен случай, че следва да се декларира действителното фактическо положение за обстоятелствата по чл.61,ал.1 ЗМИП при вписване в съответния регистър.

Съгласно чл. 63, ал. 4 от ЗМИП вписването се извършва чрез пренасяне на данните от декларация, чието конкретно съдържание е установено в Правилника за прилагане на ЗМИП. Предвиденият задължителен образец в приложение №3 към чл.38 от ППЗМИП съответства на легалната дефиниция на понятието „действителен собственик“ в § 2 на ДР на ЗМИП, с посочване в т.1,1 на отделните хипотези, от които следва да бъде отбелязана от декларатора конкретната, от която се извежда това качество, както и посочване на пълните идентификационни данни на физическото лице - действителен собственик. Част от декларацията е и обособено поле „описание на притежаваните права“.

Посочените в чл.63,ал.4 ЗМИП данни ,които следва да бъдат вписани в съответния регистър съгласно декларацията, са :

1. идентификационните данни за действителните собственици – физически лица, включително:

а) имената;

б) гражданството;

в) единният граждански номер за лицата по чл. 3, ал. 2 от Закона за гражданската регистрация;

г) датата на раждане за лицата, различни от тези по буква "в";

д) държавата на пребиваване, ако е различна от Република България или от държавата по буква "б";

2. данните за юридическите лица или други правни образувания, чрез които пряко или непряко се упражнява контрол;

3. данните за физическите лица за контакти.

От разпоредбата на чл.63,ал.4,т.1 ЗМИП не следва ,че от идентификационните данни за действителните собственици - физически лица, са изключени тези по чл.61,ал.1 от закона относно данните за притежаваните от тях права. В т.1 на чл.63,ал.4 е посочено „включително“ изброените данни в б“а“- б“д“ ,като съотнесено към чл.63,ал.1 и чл.61,ал.1 ЗМИП може да се класифицират в две категории обстоятелствата, подлежащи на вписване като идентификационни данни за действителните собственици – физически лица : едната, съдържаща данни за самоличността на действителния собственик - името, гражданството, датата на раждане и др., а втората ,съдържаща данните от икономическо естество - характера и обема на притежаваните права / предвид и произнасянето в решение на ЕС от 22 ноември 2022 година по съединени дела C 37/20 и C 601/20, WM (C 37/20), Sovim SA (C 601/20) срещу Luxembourg Business Registers относно чл.30 от Директива №2015/849./

В образеца на заявление Б7 ,с което следва да бъдат заявени подлежащите на вписване обстоятелства по чл.63,ал.1 и ал.4 от ЗМИП, на основание чл.50а от Наредба 1 от 14.02.2007г., също има изрично обособено за попълване „Данни за притежавани права“ към поле 550 , като в т.4 от указанията за попълване група „Действителни собственици-физически лица“ „, е посочено ,че относно данни за притежаваните права, се описват притежаваните от действителните собственици права.

От данните по делото и тези, от служебно извършената справка в търговския регистър по партидата на „Минерали Индустриали България“ООД , се установява ,че подаденото заявление Б7 с вх.№ 20221222152725 / 22.12.2022г. е във формата по утвърдения образец по Наредбата. В него, в поле 550 “Действителни собственици” са вписани имената , дата на раждане , гражданство и адрес на три физически лица , като за “данни за притежаваните права”, за всяко едно от тях е вписано „ има правото да упражнява или упражнява значително влияние или контрол над Минерали Индустриали ООД Италия“.

Това е отразено и в приложената към заявлението декларация по чл.63, ал.4 ЗМИП. В нея за всяко от трите физически лица, от посочените възможности е отбелязано: „лице, което пряко или косвено притежава достатъчно процента от акциите, дяловете или правата на глас, включително посредством държане на акции на приносител, съгласно §2,ал.1,т.1 от ДР на ЗМИП“, а като „описание на притежаваните права“ - има правото да упражнява или упражнява значително влияние или контрол над Минерали Индустриали ООД, Италия.

Съдът намира, че информацията, посочена в заявлението и в приложената към него нотариално заверена декларация по чл.63, ал.4 ЗМИП относно действителните собственици, не отговаря на изискванията на закона - чл. 61, ал. 1 и чл.63, ал.1 ЗМИП, съгласно които юридическите лица, учредени на територията на Република България са длъжни да предоставят подходяща, точна и актуална информация относно физическите лица, които са техни действителни собственици, включително с подробни данни относно притежаваните от тях права, които обстоятелства следва да бъдат заявени за вписване. В конкретния случай това изискване не е спазено, тъй като в заявлението Б7 и приложената към него декларация по чл.63, ал.4 ЗМИП е вписано само, че всяко от посочените три физически лица като действителен собственик, има правото да упражнява или упражнява значително влияние или контрол над Минерали Индустриали ООД, Италия / едно от дружествата, вписано в заявлението в поле 537/. Посочената по този начин информация не е точна и подробна, като липсват конкретни и пълни данни за връзката между лицата, посочени като действителни собственици и дружеството-заявител, включително опосреден чрез юридически лица контрол, участващи във веригата на собственост, доколкото такива юридически лица са посочени в поле 537 и 538. Такава информация следва да бъде декларирана с оглед заявената в нотариално заверената декларация по чл.63, ал.4 ЗМИП като осъществена хипотеза на закона, определяща всяко от посочените три физически лица като действителен собственик - като лице, което пряко или косвено притежаване достатъчно процента от акциите, дяловете или правата на глас, включително посредством държане на акции на приносител, съгласно §2, ал.1, т.1 от ДР от ЗМИП. В случая липсва пълно и конкретно описание на връзката между различните юридически лица по веригата на собственост / при отразените данни в поле 537 и поле 538/, довела до посочените физически лица като действителни собственици и притежаваните от тях права като действителни собственици, което е част от индивидуализиращите данни / тези от икономическо естество / , които следва да бъдат заявени за вписване и подлежат на вписване на основание чл.63, ал.4 във вр. с ал.1 във вр. с чл.61, ал.1 ЗМИП и утвърдените образци от декларацията по чл.63, ал.4 - описание на притежаваните права и заявление Б7 – данни за притежавани права.

Приложената към заявлението декларация от лицето Д. Б. не изхожда от представляващ дружеството - заявител „Минерали Индустриали България“ ООД, нито е по утвърдения образец с ППЗМИП, приложение 3, поради което не съставлява декларация по чл.63, ал.4 ЗМИП и отразените в нея обстоятелства не подлежат на вписване по реда на чл.63, ал.4 ЗМИП.

Липсата на пълно и точно описание на притежаваните права и връзката между

различните юридически лица по веригата на собственост, довела до посочените физически лица за действителни собственици в подаденото от жалбоподателя заявление Б7, както и в приложената към него нотариално заверена декларация по чл.63,ал.4 ЗМИП, не обосновава приложимостта на [чл. 22, ал. 5 ЗТРРЮЛНЦ](#) за даване на указания от длъжностното лице по регистрация. В тази разпоредба изрично са посочени случаите, при които може да бъдат дадени указания на заявителя и срок за отстраняване на констатираната нередовност. Те са два: когато към заявлението за вписване, заличаване или обявяване на търговеца или юридическото лице с нестопанска цел не са приложени всички документи, които се изискват по закон, и когато не е платена дължимата държавна такса. В случая не е осъществена нито една от тези хипотези.

Към заявлението е представена декларация по чл.63,ал.4 ЗМИП, поради което няма основание да се изисква от заявителя повторно представяне на такава. Какви данни са вписани в нея касае преценката дали съответстват на законовите изисквания. При наличие на несъответствие е налице основание за постановяване на отказ по чл.24 ЗТРРЮЛНЦ.

Изискването да бъдат декларирани точни и пълни данни за притежаваните от действителните собственици права е съобразено с целта информацията за всички контролиращи лица да бъде обявена по партидата на контролираното лице, като това изискване следва както от чл.30 от Директивата, така и от чл.61 и чл.63 от ЗМИП. Тези данни следва да бъдат удостоверени по указания в закона начин – чрез нотариално заверена декларация и заявени за вписване съгласно чл.63,ал.4 ЗМИП.

При липсата на посочени в заявлението Б7 и в приложената към него декларацията по чл.63,ал.4 ЗМИП данни за конкретно притежаваните права на посочените физически лица като действителни собственици, чрез които е опосреден чрез отразените в декларацията юридически лица пряк или косвен контрол, то заявените за вписване обстоятелства не отговарят на изискуемите по чл. 63, ал. 4, т. 1 във вр. с ал.1 във вр. с чл.61,ал.1 ЗМПИ. Предвид на това е налице пречка за извършване на поисканото вписване със заявление Б7 за обявяване на информация по [чл. 63, ал. 1](#) и [ал. 4 от ЗМИП](#) по партида на „Минерали Индустриали България „ООД.

На основание изложеното съдът намира, че обжалваният акт, постановен от ДЛР при АВ, като краен резултат следва да бъде потвърден, а подадената жалба оставена без уважение.

Предвид характера на производството и установената съдебна практика, не следва да се присъждат разноски на АВ. Производството по [чл. 25 ЗТРРЮЛНЦ](#) и след измененията има охранителен, а не исков характер. То остава едностранно такова, тъй като произнасянето по молба за вписване/обявяване засяга единствено и само правната сфера на лицето, по чиято партида се вписват промените. Правната сфера на регистърния орган по никакъв начин не се засяга от произнасянето, затова и възможността на АВ да даде становище по депозирана жалба и да получи препис от постановено решение по жалбата, не ѝ придава качеството страна в производството по [чл. 25 ЗТРРЮЛНЦ](#).

На основание изложеното, съдът

РЕШИ:

ОСТАВЯ БЕЗ УВАЖЕНИЕ жалбата на „Минерали Индустриали България“ ООД, подадена чрез адв.Ц. К. срещу отказ № 20221222152725-2/04.01.2023г. на ДЛР при АВ, постановен по Заявление вх. № 20221222152725 / 22.12.2022г.

Решението подлежи на обжалване пред Апелативен съд - Велико Търново в едноседмичен срок от връчването му.

Съдия при Окръжен съд – Габрово: _____