

# РЕШЕНИЕ

№ 567

гр. София, 16.05.2022 г.

## В ИМЕТО НА НАРОДА

**СОФИЙСКИ ГРАДСКИ СЪД, ТО VI-10**, в публично заседание на десети май през две хиляди двадесет и втора година в следния състав:

Председател: Цвета Желязкова

при участието на секретаря Снежана Ат. Апостолова  
като разгледа докладваното от Цвета Желязкова Търговско дело № 20211100902687 по описа за 2021 година

Производството по делото е образувано по искова молба на Софийска градска прокуратура срещу М. АД, ЕИК \*\*\*\*\*, седалище и адрес на управление гр. София, ж.к. Младост 4, бул./ул. \*\*\*\* 1.

Предявен е иск по чл. 252, ал. 1, т. 4 от ТЗ, вр. § 13, ал. 1 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за изменение на Търговския закон (обн. ДВ, бр. 88 от 23.10.2018г., в сила от 23.10.2018г. ).

Ищецът твърди, че в СГП е получен сигнал от Агенция по вписванията по повод промени в ТЗ (ДВ, бр. 88 от 2018г., в сила от 23.10.2018г.), с които е отпаднала възможността търговските дружества да издават акции на приносител. Посочено е, че съгласно § 11, ал. 2 от ПЗР на ЗИТЗ (обн. ДВ, бр. 88 от 2018г., в сила от 23.10.2018г.), дружествата, издали акции на приносител или заместващи ги временни удостоверения, са били задължени в 9-месечен срок от влизане на закона в сила (23.07.2019г.) да изменят уставите си, като предвидят, че акциите им са поименни, да заменят акциите на приносител или заместващите ги временни удостоверения с поименни акции, да започнат да водят книги за акционерите, да заявят за вписване промените и да представят за обявяване изменените уставни в търговския регистър.

Сочи се, че съгласно § 13, ал. 1 от ПЗР на ЗИТЗ търговските дружества, които не изпълнят задълженията си по § 11 и нямат висящо производство по заявление за вписване на промени, се прекратяват по реда на чл. 252, ал. 1, т. 4 от ТЗ.

Поради това, АВп., в изпълнение на § 13, ал. 2 от ПЗР на ЗИТЗ е съставила състави списък на тези дружества, изпратен на СГП за завеждане на искове по реда на чл. 252, ал.1, т. 4 от ТЗ.

По изложените съображения ищецът СГП иска да бъде постановено решение, с което да се прекрати дейността на ответното дружество, което е в списъка по § 13, ал. 2 от ПЗР на ЗИТЗ.

Ответникът – редовно уведомен за производство по реда на чл. 50, ал.4 от ГПК, не взема становище по иска.

Съдът като обсъди събраните по делото доказателства поотделно и в тяхната съвкупност и доводите на страните, намира за установено от фактическа страна следното:

Ответникът М. АД, ЕИК \*\*\*\*, седалище и адрес на управление гр. София, ж.к. Младост 4, бул./ул. \*\*\*\* 1 е акционерно дружество, вписано в ТРРЮЛНЦ през 2009 година, с капитал от 1408198 лева, разпределен на 1408198 броя акции на приносител с номинална стойност от 1 лев, съгласно вписаните обстоятелства по полета 31 и 31а по партидата на дружеството в търговския регистър.

Не се установява подаването на заявление от името на дружеството за вписване на акциите му като поименни (поле 31а).

С писмо изх. No 11-01-278/05.10.2021г. на Агенция по вписванията на Прокуратурата е бил представен списък на търговски дружества, които не са изпълнили задълженията си по § 11 от Закона за изменение на Търговския закон (обн. ДВ, бр. 88 от 23.10.2018г., в сила от 23.10.2018г.) и нямат висящо производство по заявление за вписване на промени, между които и ответното дружество.

При така установеното от фактическа страна, от правна страна Съдът приема следното:

С разпоредбите на § 11, ал. 1 и ал. 2 от ПЗРЗИТЗ (обн. ДВ, бр. 88 от 23.10.2018г., в сила от 23.10.2018г.) е предвидено замяна на издадени до влизането в сила на закона акции на приносител или заместващи ги временни удостоверения с поименни акции, което да се извърши в 9-месечен срок от влизане в сила на закона, т.е. до 23.07.2019 година.

Промяната е във връзка с въвеждането на изисквания на Директива (ЕС) 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 (Четвърта директива относно борбата с изпирането на пари), част от пакет от законодателни мерки на ЕС, насочени към предотвратяването на изпирането на пари и финансирането на тероризма.

Поради анонимния характер на акциите на приносител и за да се избегне възможно използване, съставляващо пране на пари или финансиране на тероризъм, съответно на директивата, е преустановена изобщо възможността акции на приносител да съществуват и да бъдат издавани от дружества с регистрация в страната (акционерни дружества и командитни дружества с акции) и към които е приложимо българското право (чл. 56, ал. 1 и чл. 58 от КМЧП).

Запазени са поименните акции, позволяващи техният притежател да бъде идентифициран.

Смяната на издадените до влизането в сила на Закона за изменение на Търговския закон (обн. ДВ, бр. 88 от 23.10.2018г.) акции на приносител или заместващи ги временни удостоверения с поименни акции следва изменение на устава на търговското дружество, тъй като в него са включени видът и броят на акциите (чл. 165, т. 3 от ТЗ), както и, при фактическата замяна на акциите, следва записване в книга за акционерите по чл. 179, ал. 1 от ТЗ на името, адреса, ЕГН/ЛНЧ или ЕИК на притежателя на поименните акции. Необходимо е и подаване на заявление за вписване на новите обстоятелства (вида на акциите по съответното поле по партидата на

дружеството в търговския регистър), както и представяне за обявяване на новия устав.

Съгласно разпоредбата на § 13, ал. 1 от преходните и заключителни разпоредби на ЗИТЗ (обн. ДВ, бр. 88 от 23.10.2018г.) търговските дружества, които не са изпълнили задълженията си по § 11 и нямат висящо производство по заявлението за вписване на промени, подлежат на прекратяване по реда на чл. 252, ал. 1, т. 4 от ТЗ.

Така хипотезата на осъществяване на търговска дейност от дружество, с неизяснена собственост се припокрива с хипотезата на дружества, осъществяващи дейност в нарушение на закона.

Акцията е ценна книга, която удостоверява, че притежателят ѝ участва с посочената в нея номинална стойност в капитала на търговското дружество (чл. 175, ал. 1 от ТЗ), но липсва яснота относно собствеността върху нея, създаващо съмнение за обстоятелствата, при които тази собственост се притежава.

Завеждането на иски от прокуратурата е по списък, изготвен от Агенция по вписванията (§ 13, ал. 2 и ал. 3 от преходните и заключителни разпоредби на ЗИТЗ (обн. ДВ, бр. 88 от 23.10.2018г.)).

При предвиждането на § 13, ал. 4 от преходните и заключителни разпоредби на ЗИТЗ (обн. ДВ, бр. 88 от 23.10.2018г.), че списъкът, изготвян от Агенция по вписванията, може да бъде актуализиран без ограничение във времето, както и при съобразяване на целта на ЗИТЗ – да бъде постигната яснота относно собствеността върху притежавани акции в търговско дружество, а не самоцелно то да се прекратява с извършване на производство по ликвидация, следва да се приеме, че срокът по § 11, ал. 2 за предприемане на действия от страна на самите дружества не е преклузивен.

Задължение на държавата е да въведе своевременно изискванията на Директива (ЕС) 2015/849 на Европейския парламент и на Съвета от 20.05.2015 г., но няма основание дружество, чийто капитал е бил разделен на акции от вида на тези на приносител, да бъде прекратявано, щом до приключване на съдебното дирене по конкретно предявен иск на прокуратурата по чл. 252, ал. 1, т. 4 от ТЗ, вр. § 13, ал. 1 от преходните и заключителни разпоредби на Закона за изменение на Търговския закон (обн. ДВ, бр. 88 от 23.10.2018г.), като процесуален субституент на държавата, има висящо производство по заявление на дружеството за вписване на промени, от което, ведно с приложенията към заявлението, може да се направи извод, че има предприети действия по изменение на устава на търговското дружество и фактическото заменяне на акциите, с посочване на акционерите, собственици на заменените поименни акции, в книгата за акционерите.

В случая от 23.10.2018 г., датата на влизане в сила на Закона за изменение на Търговския закон, и до приключване на съдебното дирене по настоящото дело от ответното дружество не е било подадено заявление по § 11, ал. 2 от преходните и заключителни разпоредби на ЗИТЗ (обн. ДВ, бр. 88 от 23.10.2018г.) – за вписване относно вида на акциите като поименни (поле 31а по партидата на дружеството), нито е бил обявен нов устав, съдържащ клаузи относно такива акции, при извършено изменение на устава и заменяване на акциите на приносител, с водене на книга за акционерите, притежаващи поименните акции.

При това положение ответното дружество следва да бъде прекратено – то не е изпълнило изискванията на ЗИТЗ (обн. ДВ, бр. 88 от 23.10.2018г.).

Предявеният от Софийска градска прокуратура иск по чл. 252, ал. 1, т. 4 от ТЗ за прекратяване на ответното дружество е основателен и следва да бъде уважен.

Съгласно чл. 266, ал. 1 от ТЗ с прекратяване на търговското дружество се извършва ликвидация.

Ликвидатор следва да бъде определен от Агенция по вписванията.

Съдът не разполага със списък на ликвидатори, какъвто има в Агенция по вписванията, съгласно вътрешни заповеди на изпълнителния директор, издадени на основание Наредба No 1 от 14.02.2007г. за водене, съхранение и достъп до търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел – на специално подбрани и одобрени дееспособни физически лица, които извършват тази дейност по занятие, дължат грижата на добрия търговец и които да носят отговорност за дейността си като ликвидатори (чл. 266, ал. 6 и чл. 268, ал. 4 от ТЗ). Действително липсва изискване за специална професионална правоспособност на ликвидаторите, но при очертаните изисквания към дейността им, такъв подбор е наложителен. **Същевременно, за назначаването следва да има съгласие от страна на лицето, назначено за ликвидатор (ликвидаторът се вписва в търговския регистър, където се представя нотариално заверено съгласие с образец от подписа му (чл. 266, ал.3 от ТЗ)), както и трябва да се изключат предвидени в отделни нормативни актове несъвместимости.**

Във връзка с назначаването от длъжностното лице следва да бъде определено и възнаграждение на ликвидатора (чл. 266, ал. 5, т. 4 от ТЗ).

Относно разноските:

На основание чл. 78, ал. 6 от ГПК ответникът следва да бъде осъден да заплати дължимата държавна такса по иска от 80 лева, съгласно чл. 3 от Тарифата за държавните такси, които се събират от съдилищата по ГПК.

Водим от горното и на основание чл. 235 от ГПК,

## **РЕШИ:**

**ПРЕКРАТЯВА**, на основание чл. 252, ал. 1, т. 4 от ТЗ, вр. § 13, ал. 1 от ПЗРЗИТЗ (обн. ДВ, бр. 88 от 23.10.2018г., в сила от 23.10.2018г.), М. АД, ЕИК \*\*\*\*, седалище и адрес на управление гр. София, ж.к. Младост 4, бул./ул. \*\*\*\* 1, по иск на Софийска градска прокуратура.

**ОТКРИВА**, на основание чл. 266 и сл. от ТЗ, производство по ликвидация на М. АД, ЕИК \*\*\*\*, седалище и адрес на управление гр. София, ж.к. Младост 4, бул./ул. \*\*\*\* 1.

**УКАЗВА** на длъжното лице по регистрация в Агенция по вписванията, при вписване на решението за прекратяването, да назначи ликвидатор, **след спазване на процедурата по чл. 266, ал.3 от ТЗ** и да определи месечното му възнаграждение, съгласно мотивите към решението.

**ОСЪЖДА** М. АД, ЕИК \*\*\*\*, седалище и адрес на управление гр. София, ж.к. Младост 4, бул./ул. \*\*\*\* 1, да заплати по сметка на Софийски градски съд сумата от 80 лева (осемдесет лева) държавна такса по предявения иск.

Решението, в частта на прекратяването на търговското дружество, подлежи на обжалване пред Апелативен съд – гр. София в двуседмичен срок от връчването му на страните.

След влизане в сила на решението, препис да се изпрати на Агенция по вписванията, на основание чл. 14 от ЗТРРЮЛНЦ.

**Съдия при Софийски градски съд:** \_\_\_\_\_