

РЕШЕНИЕ

№ 140

гр. София, 22.02.2022 г.

В ИМЕТО НА НАРОДА

СОФИЙСКИ ГРАДСКИ СЪД, ТО VI-23, в публично заседание на петнадесети февруари през две хиляди двадесет и втора година в следния състав:

Председател: Анна Ненова

при участието на секретаря Димитринка Анг. Иванова
като разгледа докладваното от Анна Ненова Търговско дело №
20211100902272 по описа за 2021 година

и за да се произнесе, взе предвид следното:

Предявен е иск с правно основание 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 С.Г.П. твърди, че е получен сигнал от изпълнителния директор на Агенция по вписванията с приложен списъка по § 13, ал. 2 от ПЗР на ЗИТЗ.

С промени в ТЗ, обнародвани в ДВ, бр. 88 от 2018г., в сила от 23.10.2018г., е отпаднала възможността търговските дружества да издават акции на приносител. 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 (до 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 устави в търговския регистър.

Разпоредбата на § 13, ал. 1 от ПЗР на ЗИТЗ предвижда, че 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. Съгласно § 13, ал. 2 от ПЗР на ЗИТЗ, Агенция по вписванията има задължение да състави списък на тези дружества, който да бъде изпратен на прокуратурата за завеждане на иски по реда на чл. 252, ал.1, т. 4 от ТЗ.

При изложеното ищецът 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 „П.И.“ АД оспорва иска.

С подаден отговор на исковата молба е възразил, че целта на закона е да бъдат прекратени дружествата, които към датата на решението по чл. 252, ал. 1, т. 4 от ТЗ преследват забранени от закона цели, а в конкретния случай не са изпълнили законовото си задължение по § 11 на ПЗРЗИТЗ (ДВ, бр. 88/2018г.). Прекратителното условие следва да бъде налице към датата на постановяване на решението. Ако към тази дата дружеството отговаря на изискванията на закона и не преследва забранени цели, няма основание да бъде постановено решение за неговото прекратяване.

На 15.12.2021г. по партидата на ответника в търговския регистър, раздел „Обявени актове“, е била публикувана покана за свикване на общо събрание на акционерите с дата 15.01.2022г. Видно от съдържанието на поканата дневният ред включва приемане на решения в изпълнение на разпоредбата на § 11 на ПЗРЗИТЗ (ДВ, бр. 88/2018г.), в това число промяна на вида на акциите и приемане на нов устав на дружеството. Като резултат от това и при наличието на валидни решения на събрания по обявения дневен ред ще е налице изпълнение на особените изисквания на закона още към датата, на която ще бъде насрочено за разглеждане в открито съдебно заседание настоящото производство. Последица от това е, че както към тази дата, така и към датата на постановяване на крайния съдебен акт, няма да са налице предпоставките на закона за прекратяване на дружеството – ответник, респективно за уважаване на исковата молба. Независимо, че не е спазен срокът на § 11 от ПЗРЗИТЗ (ДВ, бр. 88/2018г.) целта на закона ще бъде

изпълнена, а оттам произтича и неоснователността на предявения иск.

В хода на делото ответникът е допълнил, че е било подадено заявление в търговския регистър за вписване на промяната в акциите на дружеството, въз основа на което е било извършено и вписване.

Съдът като съобрази фактите и доказателствата по делото, поотделно и в тяхната съвкупност, възприема от фактическа страна следното:

Ответникът е акционерно дружество, учредено и вписано в търговския регистър при Агенция по вписванията през 2014г.

Към датата на предявяване на исковата молба по делото (19.11.2021г.) дружеството е било с капитал от 174 900 лева, разпределен в 1749 акции на приносител с номинална стойност от 100 лева, съгласно вписаните обстоятелства по полета 31 и 31а по партидата на дружеството в търговския регистър. Разпределянето на капитала на дружеството на акции на приносител е било посочено и в клаузи в обявения устав.

Със заявление образец А5 20220118145008 от името на дружеството е било поискано вписване на акциите му като поименни (поле 31а), при запазване на техния брой и номинална стойност. Към заявлението са били приложени, освен другото, протокол от общо събрание на акционерите от 15.01.2022г. с взети решения за промяна на вида на акциите (т.1) и приемане на нов устав (т.2.); новия устав, включващ клауза, че акциите на дружеството са поименни; както и книга на акционерите от 17.01.2022г. с посочени имената на акционерите – физически лица, техните адреси, ЕГН, брой притежавани акции и издадените удостоверения за притежаваните поименни акции от № 1 до № 1749. Видно от протокола от проведеното общо събрание, на него е бил определен срок, в който акционерите да представят акциите на приносител, за да бъдат заменени.

Въз основа на заявлението на 24.01.2022г. е било извършено вписване (20220124142842), с обявяване на новия устав.

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

С разпоредбите на § 11, ал. 1 и ал. 2 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.) е предвидено заменяването 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 23.07.2019г.

Замяната е във връзка с въвеждането на изисквания на Директива (ЕС) 2015/849 на Европейския парламент и на Съвета от 20.05.2015г. 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. При тези акции, съгласно националното право, на лицева страна е означен първият собственик (чл. 183, 3 от ТЗ), той е посочен и в книгата за акционерите, която дружествата водят (чл. 179, ал. 1 от ТЗ), при задължение за вписване в книгата и на всеки следващ собственик, за да има прехвърлянето действие по отношение на дружествата (чл. 185, ал. 2 от ТЗ).

Конкретно 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 е предпоставена от 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, адресът, ЕГН/ЛНЧ или ЕИК на притежателя на поименните акции.

След изпълнението на тези действия е било дължимо още подаването 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.

Презумпцията при отказ да се извършат действията по § 11 от преходните и заключителни разпоредби на ЗИТЗ (обн. ДВ, бр. 88 от 23.10.2018г.) е, че дружествата преследват забранени от закона цели - хипотеза на чл. 252, ал. 1, т. 4 от ТЗ, при което те се прекратяват с решение на съда по седалището по иск на прокурора. 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 решителен.

Задължение на държавата е да въведе своевременно изискванията на Директива (ЕС) 2015/849 на Европейския парламент и на Съвета от 20.05.2015г., 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 след образуване на настоящото дело и до приключване на съдебното дирене ответникът не само е подал заявление по § 11, ал. 2 от преходните и заключителни разпоредби на ЗИТЗ (обн. ДВ, бр. 88 от 23.10.2018г.) в търговския регистър при Агенция по вписванията с нужните приложения, но и въз основа на заявлението от длъжностно лице по регистрацията е било извършено вписване относно вида на акциите, които вече са поименни (поле 31а по партидата на дружеството), както и е бил обявен нов устав, съдържащ клаузи относно тези акции.

При това положение ответното дружество не може да бъде прекратено – то е изпълнило изискванията на ЗИТЗ (обн. ДВ, бр. 88 от 23.10.2018г.). Действително не е бил спазен срокът по § 11, ал. 2 от ЗИТЗ (обн. ДВ, бр. 88 от 23.10.2018г.), но, както се посочи, този срок не е решителен.

Тъй като обаче ответното дружество е дало повод за завеждане на делото, то следва да понесе разноските за дължимата държавна такса по чл. 78, ал. 6 от ГПК - 80 лева, съгласно чл. 3 от Тарифата за държавните такси, които се събират от съдилищата по ГПК.

Или предявеният от С.Г.П. иск по чл. 252, ал. 1, т. 4 от ТЗ за прекратяване на ответното дружество следва да бъде отхвърлен, но с осъждане на ответника да заплати по сметка на Софийски градски съд сумата за държавна такса по предявения иск.

Воден от горното съдът

РЕШИ:

ОТХВЪРЛЯ иска с правно основание 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.), предявен от С.Г.П. срещу „П.И.“ АД, с ЕИК ***** и със седалище и адрес на управление гр. София, район „Оборище“, бул. *****.

ОСЪЖДА „П.И.“ АД, с ЕИК ***** и със седалище и адрес на управление гр. София, район „Оборище“, бул. ***** да заплати по сметка на Софийски градски съд сумата от 80 лева (осемдесет лева) държавна такса по предявения иск.

Решението подлежи на обжалване пред Апелативен съд – гр. София в двуседмичен срок от връчването му на страните.

Съдия при Софийски градски съд: _____