

РЕШЕНИЕ

№ 599

гр. София, 04.10.2021 г.

В ИМЕТО НА НАРОДА

АПЕЛАТИВЕН СЪД - СОФИЯ, 3-ТИ ТЪРГОВСКИ в закрито заседание на четвърти октомври, през две хиляди двадесет и първа година в следния състав:

Председател: Теодора Кръстева
Членове: Ивайло Младенов
Светлин Михайлов

като разгледа докладваното от Теодора Кръстева Въззивно търговско дело № 20211001000654 по описа за 2021 година

Производството е по реда на чл. 25 от ЗТРРЮЛНЦ.

Образувано е по жалби от Агенцията по вписванията и от „ЕВН България“ ЕАД срещу решение № 260 584/06.04.2021 г. по т. д. № 2294/ 2020 г. по описа на СГС, ТО, 14 състав.

Агенцията по вписванията обжалва решението в частта, в която, по жалба на „ЕВН България“ ЕАД е отменен отказ № 20201021175813/ 16.11.2020 г. на АВ по заявление образец Б7 с вх. № 20201021175813 с указания към жалбоподателя, да впише заявените обстоятелства по чл. 63 ЗМСИП по поле 537 и 5371, по партидата на „ЕВН България“ ЕАД.

„ЕВН България“ ЕАД обжалва решенето в частта, в която е оставена без уважение жалбата на заявителя срещу постановления от АВ отказ № 20201021175813 от 16.11.2020 г. да заличи, вписани обстоятелства по заявление образец Б: с вх. № 20201021175813 по поле 550.

Жалбоподателите твърдят, че решението е неправилно и следва да бъде отменено в съответната атакувана от тях част.

Съдът като прецени доводите на страните и материалите по делото, намира за установено следното:

Жалбите са подадени в срок, срещу съдебен акт от категорията на обжалваемите и от легитимирани да обжалват лица, поради което са процесуално допустими и следва да бъдат разгледани по същество.

Съгласно чл. 21 ЗТРРЮЛНЦ, чл. 62 от Наредба № 1/07 г. за водене, съхранение и достъп до търговския регистър, длъжностното лице по регистрацията проверява дали съществуването на заявеното за вписване обстоятелство и съответствието му със закона се установява от представените документи по т. 4, съответно дали подлежащият на обявяване акт отговаря по външните си белези на изискванията на закона, а съгласно чл. 24, ал. 1 ЗТР, когато не е налице някое от предвидените в чл. 21 изисквания, длъжностното лице по регистрацията постановява мотивиран отказ.

Спорно по делото е приложението на изключението на § 2, ал. 1, т. 1 ДР на ЗМИП. Законодателят е дефинирал обемът на понятието „действителни собственици“ в § 2 от ДР ЗМИП. Съгласно легалното определение за действителен собственик се счита физическото лице, което пряко или косвено притежава достатъчен процент от акциите, дяловете или правата на глас, 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. От така дадената легална дефиниция е видно, че целта на закона е да се идентифицират по недвусмислен начин физическите лица, които "в крайна сметка" (по терминологията на Директива /ЕС/ 2015/849 на ЕП и на Съвета за предотвратяване използването на финансовата система за целите на изпирането на пари и финансирането на тероризма) управляват/контролират дружеството или в полза на които се осъществява дейността. Тази цел ще бъде постигната както когато се впишат идентификационните данни на физическите лица, така и когато обявяването на тези данни е предвидено да се извършва по друг ред. В тази насока са и указанията за прилагане на закона, дадени от Агенцията в качеството ѝ на орган, който съгласно чл. 4, ал. 5 ЗДАНС получава, съхранява, проучва, анализира и разкрива информация, получена при условията и по реда на ЗМИП - изискването за деклариране

възниква само когато подлежащите на деклариране данни не са вече вписани в Търговския регистър по друга причина или когато не е налице друг механизъм за тяхното обявяване.

Настоящият съдебен състав намира, че с разпоредбата на § 2, ал. 1, т. 1 на ДР ЗМИП е налице изключение, от така предвидения ред за случаите, в които собственик на акциите е дружество, подчиняващо се на изискванията за оповестяване в съответствие с правото на Европейския съюз или на еквивалентни международни стандарти, осигуряващи адекватна степен на прозрачност по отношение на собствеността. В тези случаи не се изисква обявяване на имената на физическите лица по реда на ЗМИП, тъй като за тяхното обявяване е предвиден друг механизъм - съгласно чл. 59, ал. 4 ЗМИП в този случай се събира информацията за дяловото участие, подлежаща на разкриване по реда на чл. 145 и сл. ЗППЦК.

В случаите на такова изключение, когато законът не поставя изискване за обявяване на действителния собственик по реда на ЗМИП, то за длъжностното лице не съществува задължение да изисква посочване на физическите лица-акционери в публичното дружество, когато то е посочено като дружество, чрез което се осъществява контрол върху заявителя. Когато заявителят е посочил, че се контролира от публично дружество, какъвто характер има ЕВН АГ, вписано в търговския регистър на Р Австрия и чиито акции се търгуват на Виенската фондова борса, той не дължи да посочва по реда на ЗМИП идентификационни данни на конкретни физически лица - те се обявяват по друг ред. На обявяване подлежи само юридическото лице, упражняващо пряк/непряк контрол върху заявителя.

В настоящия случай в подадената от заявителя декларация е посочено - в графа "Действителни собственици", че действителен собственик е публично дружество. Следователно волята на заявителя е да се обяви единствено дружеството, чрез което се упражнява пряк контрол, посочено в част II на декларацията. С това са изпълнени изискванията на закона, транспонирани и тълкувани през призмата на директивата.

По изложените съображения съдът намира, че атакуваното решение в частта в която жалбата на „ЕВН България“ ЕАД е оставена без уважение е неправилно и следва да бъде отменено, а в останалата част, потвърдено.

Водим от горното, Софийски апелативен съд,

РЕШИ:

Р Е Ш И:

ОТМЕНЯ решение № 260 584/06.04.2021 г. по т. д. № 2294/ 2020 г. по описа на СГС, ТО, 14 състав в частта, в която е оставена без уважение жалбата на „ЕВН България“ ЕАД срещу постановления от АВ отказ № 20201021175813 от 16.11.2020 г. за вписване на обстоятелства по ЗМИП относно данни за действителния собственик по партидата на заявителя.

УКАЗВА на Агенцията по вписванията да впише по партидата на „ЕВН България“ ЕАД, ЕИК 131329518 обстоятелствата по заявление образец Б7 с вх. № 20201021175813/21.10.2020 г. относно данни за действителния собственик по реда на ЗМПИ.

ПОТВЪРЖДАВА решението в останалата му част.

Решението не подлежи на обжалване.

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

ЧЛЕНОВЕ: 1.

2.

Председател: _____

Членове:

1. _____

2. _____