

Протокол

№

гр. София, 19.11.2019 г.

**АДМИНИСТРАТИВЕН СЪД - СОФИЯ-ГРАД, Първо отделение 15
състав**, в публично заседание на 19.11.2019 г. в следния състав:

СЪДИЯ: Полина Якимова

при участието на секретаря Цветелина Заркова и при участието на прокурора Стоян Димитров, като разгледа дело номер **511** по описа за **2019** година докладвано от съдията, и за да се произнесе взе предвид следното:

След изпълнение на разпоредбите на чл. 142, ал. 1 от ГПК, вр. с чл. 144 от АПК.

На поименното повикване в 14,30 ч. се явиха:

Страните са редовно и своевременно призовани.

Призован е и главен публичен изпълнител М. П., която се яви в съдебно заседание, но бе освободена.

ЖАЛБОПОДАТЕЛЯТ [фирма], се представлява от адв. С., с пълномощно по делото. ОТВЕТНИКЪТ ДИРЕКТОРЪТ НА ДИРЕКЦИЯ"ОБЖАЛВАНЕ И ДАНЪЧНО-ОСИГУРИТЕЛНА ПРАКТИКА" С., се представлява от юрк. Г., с пълномощно от днес.

За СГП се явява прокурор Д..

СТРАНИТЕ (поотделно): Да се даде ход на делото.

СЪДЪТ, като съобрази липсата на процесуални пречки за разглеждане на делото в днешното с.з.

ОПРЕДЕЛИ:

ДАВА ХОД НА ДЕЛОТО

ДОКЛАДВА писмо от Специализиран наказателен съд, в което се указва, че следва да бъде уточнено точно какви документи на [фирма] ни интересуват, тъй като по така зададените параметри не може да се отговори конкретно. При последващи въпроси да е посочен точен номер на делото, а то е НОХД № 2209/2017 г. по описа на Специализирания наказателен съд, 8 състав.

ДОКЛАДВА постъпило на 24.09.2019 г. писмо от следствен отдел на СГП, в което се сочи, че Досъдебно производство № 175/2016 г. по описа на отдела, Прокурорска

преписка № 8340 от 2016 г. на СГП е образувана на 14.05.2016 г., като са били отделени материали по досъдебно производство № 92/2014 г. срещу неизвестен извършител за престъпление по чл. 219, ал. 4, вр. ал.3, вр. 1 от НК и чл. 203, ал. 1, вр. чл. 201 от НК касаещо длъжностно присвояване на 30 млн. евро, 1 млн. лева и 32 млн. щатски долара. На 22.01.2019 г. материалите по досъдебното производство са изпратени в Специализираната прокуратура с предложение за възлагане на разследването на следовател в СО-СП. По данни на водещия разследване при СО-СП в материалите по горепосоченото досъдебно производство се съдържат оригинали на записки-нареждания за теглене и внасяне на суми за дружеството [фирма]. Приложена е справка по досъдебното производство.

АДВ. С.: Запознати сме с описаните от съда писма и в тази връзка представям и моля да приемете молба с препис за ответника, в която молим да се приемат справки за предприятието, инкорпориращи годишните финансови отчети на [фирма] за процесния период от 2009 г. до 2013 г., които получихме във връзка с издаденото от съда съдебно удостоверение, а в точка II, именно във връзка с писмата, които са постъпили от следствения отдел на СГП, респективно Специализирания наказателен съд правим искане и молим съдът служебно да изиска от СГП, следствен отдел и Специализиран наказателен съд, по гореописаните производства, да представят по делото заверен препис от протокол, с който са иззети, респективно предадени счетоводните документи на дружеството за този период. В точка 2 сме описали конкретно за този период кои документи считаме за необходими и относими по настоящото дело. Това са първични счетоводни документи, както са посочени в молбата. В случай, че съдът уважи искането ни и ги задължи да се представят тези документи по делото, моля да ни дадете възможност да се запознаем с тях. С оглед съдържанието на въпросния протокол, с който са иззети и предадени документите, е възможно вътре да има описани други документи, които биха имали значение за правилното решаване на делото и в тази връзка да ни дадете възможност след като се запознаем с тези документи да направим и други доказателствени искания, включително и експертиза.

ЮРК. Г.: Нямам възражения по така направените доказателствени искания. Не възраждам и да бъдат приети днес представените писмени доказателства.

ПРОКУРОРЪТ: Не възраждам да се приемат днес представените с молба писмени доказателства. По отношение на искането по точка 2 в молбата считам, че няма пречка да се отправи такова запитване до СГП и Специализирания наказателен съд, но според мен ще бъде отново върнато това запитване докато продължава да не е конкретно изброено кои точно документи от делото се искат. Самият факт, че присъстват думите „други документи“ означава, че съдията следва по свое усмотрение да прецени кое да изпрати до АССГ, което е недопустимо. Считам, че смисълът на изпратеното писмо от Специализирания наказателен съд е заинтересованите лица предварително да се запознаят с материалите по наказателното дело и да ги изброят конкретно и точно.

АДВ. С.: В случая основният документ е протоколът, с който са иззети, респективно предадени доброволно. Предполагам, че в този протокол следва да са описани документите, които са предадени или иззети. Факт е, че цялото счетоводство на дружеството за процесния период е предадено от Б. Л. и всички тези документи за този период се намират във въпросното дело. Те са предадени с този протокол и вътре са описани документите, които са иззети. Другият вариант е всички документи, които

касят дружеството, да се отделят. Вижда се от писмата, че се прави признание, че има такива документи. Това се потвърждава и от представените в днешното с.з. справки, от които е видно, че дружеството е имало коректна отчетност и надлежно си е декларирало задълженията и приходите през тези години. Няма друг начин и форма, по който да се снабдя с тези документи.

СЪДЪТ по доказателствата

ОПРЕДЕЛИ:

ПРИЕМА писмените доказателства, приложени към молбата на адв. С. от днес. НАМИРА, че спорът не е изяснен от фактическа страна с оглед отсъствието по делото на счетоводна документация на дружеството жалбоподател. Тази счетоводна документация и конкретно протокол, с който същата е предадена от предходния управител на дружеството на органите на досъдебното производство е изисквана от Б. Л., но той не е откликнал на искането на приходната администрация. По тази причина същият протокол, в който очевидно следва да са индивидуализирани по дата, по вид, по минимално съдържание счетоводни документи, които са предадени на органите по досъдебното производство, ще даде необходимата за настоящия спор информация, с оглед тяхното индивидуализиране и изискването за заверени преписи, поради което

ОПРЕДЕЛИ:

ИЗИСКВА от СГП, следствен отдел досъдебно производство № 172/2016 г.,прокурорска преписка № 8340/2016 г., заверен препис от протокол за изземване/предаване от Б. А. Л. на счетоводни документи на [фирма] за периода от 2009 г. до 2014 г. включително.

ИЗИСКВА от Специализирания наказателен съд по НОХД № 2209/2017 г., по описа на СпНС, 8 състав досъдебно производство № 172/2016 г., прокурорска преписка № 8340/2016 г., заверен препис от протокол за изземване/предаване от Б. А. Л. на счетоводни документи на [фирма] за периода от 2009 г. до 2014 г. включително, както и договори за покупка и продажба на стоки, услуги, материални, нематериални, дълготрайни и краткотрайни активи, финансови дълготрайни и краткотрайни активи-акции, дружествени дялове и т.н; Договори за наем; Договори за получени и предоставени заеми; Фактури за покупка и продажба на стоки, услуги, материални, нематериални, дълготрайни и краткотрайни активи; приходни и разходни ордери, разписки и други документи за получени и предоставени суми; Банкови извлечения от банковите сметки на дружеството; Договори за нает персонал по трудови и извънтрудови правоотношения; Справки за начислени лихви по получени и предоставени заеми; първични счетоводни документи-мемориални ордери за осчетоводяване на стопански операции, извлечения от счетоводни сметки; Вторични счетоводни документи-оборотни ведомости, главни книги, отчети за приходите и разходите и счетоводни баланси;

За събиране на доказателства

ОТЛАГА И НАСРОЧВА ДЕЛОТО за 18.02.2020 г. от 14,00 ч., за която дата и час страните уведомени.

Протоколът изготвен в съдебно заседание, което приключи в 14,47 ч.

СЪДИЯ:

СЕКРЕТАР: