

Протокол

№

гр. София, 27.01.2026 г.

АДМИНИСТРАТИВЕН СЪД - СОФИЯ-ГРАД, Първо отделение 64 състав, в
публично заседание на 27.01.2026 г. в следния състав:

СЪДИЯ: Калинка Илиева

при участието на секретаря Розалия Радева, като разгледа дело номер **9287**
по описа за **2025** година докладвано от съдията, и за да се произнесе взе
предвид следното:

На именното повикване в 11,20 часа /при спазване на процедурата по чл. 142, ал. 1 ГПК
във вр. с чл. 144 АПК/ се явиха:

ЖАЛБОПОДАТЕЛЯ А. Д. В., редовно призована, не се явява, представлява се от адв. Ч., с
пълномощно по делото.

ОТВЕТНИКЪТ ДИРЕКТОР НА ДИРЕКЦИЯ „ОБЖАЛВАНЕ И ДАНЪЧНО-ОСИГУРИТЕЛНА
ПРАКТИКА” (ДОДОП) - С. при ЦУ на НАП, представлява се от юрк. В., с пълномощно по
делото.

Страните: Моля да дадете ход на делото.

СЪДЪТ

О П Р Е Д Е Л И:
ДАВА ХОД НА ДЕЛОТО.

АДВОКАТ Ч.: Моля да допуснете двама свидетели за факти и обстоятелства относно причините
и основанията за извършените банкови преводи към А. В..

ЮРИСКОНСУЛТ В.: Противопоставям се да се разпитат в днешно съд.з. Съдът даде
възможност на процесуален представител на жалбоподателя да посочи с писмена молба от
предходно съд.з. кои и за какви обстоятелства ще бъдат разпитвани, за да може ответникът да
реагира.

СЪДЪТ счита, че не е налице процесуална пречка да бъдат допуснати за разпит свидетелите в
днешното съд.з., които се водят. Обръща внимание на адвокат Ч., че съдът ще цени свидетелските
показания само по отношение на фактите, за които закона допуска.

СЪДЪТ

О П Р Е Д Е Л И:

ДОПУСКА двама свидетели, водени от жалбоподателя.

В залата се въведеха свидетелите.

СЪДЪТ ПРИСТЪПИ към СЧЕМАНЕ самоличността на явилите се свидетели по представена от тях лична карта:

Р. С. Д., неосъждана, без родство и дела със страните.

А. Й. К., неосъждан, без родство и дела със страните.

СЪДЪТ ПРЕДУПРЕДИ свидетелите за наказателната отговорност, съгласно чл.290, ал.1 от НК, същите обещаха да дадат верни показания и да говорят истината. СЪДЪТ ВЪРНА личните карти на свидетелите.

Свидетеля К. се изведе се от съдебната зала.

Свидетелят Д.:

Познавам Ал. В. от 2017-2018 г.. Запознахме се случайно на кафе. Запознах се и с нейния бивш съпруг А. К., с който и до момента поддържам връзка. Споделяла ми за Ф. О., че й е бившо гадже, че й е помагал финансово, с парични преводи; разказвала ми и за Б. О., също че й е бившо гадже. Те са отпреди А..

Ю.. В.: Свидетелката пресъздава твърдения на жалбоподателката.

СЪДЪТ продължи с разпита на Свидетелят Д.:

Свидетелят Д. (на въпроси на адвокат Ч.):

А. ми е споделяла, че Ф. и Б. са й давали пари по банка най-вече за издръжка. А. В. ми предложи да сключим договор с една швейцарска фирма за козметика и онлайн да предлагаме тяхната козметика. Започнахме да го правим. Имаше момент, когато не й харесваше козметиката и връщаше поръчките, а те й възстановяваха парите. Съвсем случайно на кафе се запознах с Г. С. Г.. Беше го помолила да й помогне със заем от 20 хиляди, човекът дойде, изглеждаше около 1.90 m, с гола глава, обеща й за заема, уговориха се, че в рамките на пет години ще може да върне заема. Впоследствие разбрах, че бащата на А. ще й помогне с 30 хиляди лева, а дали се отказала от заема на Г. – не знам.

Страните: Нямаме други въпроси.

В залата се въведе свидетеля А. Й. К..

Свидетелят К.:

Баща съм на детето на А., 4 години, за периода от 2021 до миналата 2025 живяхме на съпружески начала. На 06.07.2022 се роди детето ни, превеждал съм пари по банковата й сметка и сега превеждам за издръжка на детето. Имах да получавам от предишната ми жена, приятелка сума от 19 хиляди и нещо лева, през 2021 г., от продажба на апартамент в С., в О. купел. С А. Й. имахме общ бизнес, консултантски услуги, Контракт плюс, имах запори на моята банкова сметка и той ми преведе седем / осем транша, по 1400 лева на месец, това беше към 2023 г.

Юрк. В.: Въпросите затова дали А. В. е получавала пари от баща си не са относими. Моля А. К. да отговори кога му е извършена ревизия от органите на НАП.

Адв. Ч.: Възраждам на този въпрос.

Свидетелят К.: Имам ревизии от 2009 г.

Юрк. В.: Моля да заличите показанията на свидетеля А. К.. Разпитът е недопустим, нямах възможност да се подготвя за това съд.з.

Страните (поотделно): Нямаме въпроси.

СЪДЪТ ПРИКЛЮЧИ разпита на свидетеля.

АДВОКАТ Ч.: Моля да задължите ответника да представи в цялост и пълнота преписката по ревизионното производство. Моля съдът да задължи ответника да представи доказателства относно идентификация на субектите Ф. О., Ф. А. Р., Б. Х. О., които на основание чл. чл. 3, 5 и 6 от ДОПК и чл. 6 от АПК е бил длъжен да идентифицира, вкл. от кореспондиращата банка, вкл. чрез извършване на действия по международен обмен на информация за идентификация на конкретните физически лица и да вземе насрещни обяснения от тези чуждестранни лица съгласно чл. 57 от ДОПК, за да установи дали това е доход или приход, който е облагаем. Ако ответникът не стори това, моля това да ми издадете съдебно удостоверение пред Първа инвестиционна банка, по силата на което, да получа индивидуализация на субектите, чрез с информация от кореспондиращата им банка. Моля да призовете трите лица чрез международна поръчка да дадат обяснения по отношение на извършените от тях преводи, основанието и преназначението на сумите. Моля да ми издадете съдебно удостоверение пред „Ю.“ за получаване на информация за идентификация на юридическия субект G. D. G., Ш.. Моля да бъде призован управителя на дружеството чрез международна поръчка, да даде обяснения какво е било основанието за извършване на превод към ревизирувания субект.

Юрк. В.: Ревизионната преписка се прие без възражения в предходното съд.з. Юридическите лица реализират приходи. Сумите в патримониум на физическо лице, които не са необлагаеми, по смисъла на ЗОДФЛ представляват доход. Исканията не са относими към спора и моля да оставите същите уважение.

По доказателствени искания, СЪДЪТ

ОПРЕДЕЛИ:

ДАВА възможност в 7- дневен срок от днес на процесуален представител на ответника евентуално да подаде молба за преразпит на А. К. и Р. Д..

ДАВА възможност на процесуален представител на ответника да представи в следващо съд.з. ревизионен акт на А. К., ако има такъв.

ДА СЕ ИЗДАДАТ съдебни удостоверения на процесуален представител на жалбоподателя, след представен проект, които да послужат пред банките за изискване на идентификационни данни за посочените лица от него лица.

СЪДЪТ ще се произнесе по останалите доказателствени искания след представяване на информация по издадените съдебни удостоверения.

Страните: Нямаме други доказателствени искания.

За събиране на доказателствата, СЪДЪТ

О П Р Е Д Е Л И:

ОТЛАГА ДЕЛОТО И ГО НАСРОЧВА за 17.03.2026 година от 10,00 часа, за когато страните уведомени.

Протоколът е изготвен в съдебно заседание, което приключи в 11,51 ч.