

Протокол

гр. София, 12.04.2023 г.

**АДМИНИСТРАТИВЕН СЪД - СОФИЯ-ГРАД, Първо отделение 19
състав**, в публично заседание на 12.04.2023 г. в следния състав:

СЪДИЯ: Доброслав Руков

при участието на секретаря Станислава Данаилова, като разгледа дело номер **1137** по описа за **2022** година докладвано от съдията, и за да се произнесе взе предвид следното:

При спазване на разпоредбите на чл. 142, ал. 1 от ГПК, във връзка с чл. 144 от АПК, на поименното повикване в 09,24 часа се явиха:

ЖАЛБОПОДАТЕЛКАТА Е. Н. Й. – редовно уведомена, не се явява, представлява се от АДВ. Х. с пълномощно по делото и от АДВ. С., с пълномощно от днес.

ОТВЕТНИКЪТ ЗАМЕСТНИК-ДИРЕКТОРЪТ НА ДИРЕКЦИЯ „ОБЖАЛВАНЕ И ДАНЪЧНО-ОСИГУРИТЕЛНА ПРАКТИКА“, ПРИ ЦУ НА НАП – редовно уведомен, представлява се от ЮРК. З., с пълномощно по делото.

ВЕЩОТО ЛИЦЕ В. Л. Г. – редовно призовано, явява се лично.

СТРАНИТЕ /поотделно/: Да се даде ход на делото.

СЪДЪТ като не намери процесуални пречки за даване ход на делото

ОПРЕДЕЛИ:

ДАВА ХОД НА ДЕЛОТО

ДОКЛАДВА писмо от БНБ, постъпило на 27.02.2023 г., с което са представени писмени доказателства, във връзка с разкритата банкова тайна.

СЪДЪТ

ОПРЕДЕЛИ:

ПРИЕМА писмо от БНБ от 27.02.2023 г. като доказателства по делото.

ДОКЛАДВА постъпило в срока по чл. 199 от ГПК писмено заключение по

допуснатата ССЧЕ.

СТРАНИТЕ /поотделно/: Молим да се изслуша заключението на вещото лице.

СЪДЪТ сменя самоличността на вещото лице:

В. Л. Г.: Българин, български гражданин, неосъждан, нямам със страните взаимоотношения от родствен, съдебен, служебен или друг характер, които да ме направят пристрастен при даване на заключението.

ПРЕДУПРЕДЕН за наказателната отговорност по чл. 291 от НК. Обеща да даде вярно и безпристрастно заключение.

ВЕЩОТО ЛИЦЕ: Представил съм писмено заключение в срок, което напълно поддържам.

СЪДЪТ пристъпи към изслушване на заключението чрез разпит на вещото лице:

НА ВЪПРОСИ НА СЪДА:

ВЕЩОТО ЛИЦЕ: Не съм изследвал банковите сметки на лицето Е. Й., по мои спомени те бяха около 11-12, в различни банки. От сметката на „ОФРОУД“ ООД са изплащани възнаграждения на Е. Й., по договор за управление и контрол. Същата не е имала трудов договор с това дружество. Няма данни за назначени служители или работници по трудов договор в това дружество – имало е лица на граждански договори. Дружеството е имало сметка само в „КТБ“ АД, която е закрыта през 2014 г., преди отнемането на лиценза на банката. Във връзка с констатациите, направени в т. 7.1.3. от заключителната част искам да уточня, че видно от приложението от банковата сметка, която е на „ОФРОУД“ ООД е изплатена общо за 2014 г. по договор за управление и контрол на Е. Й., сума в размер 64 154,47 лв. Останалата сума, до разликата от 152 210,88 лв., която представлява цялото начислено възнаграждение на лицето Е. Й., по договор за управление и контрол е отразено в разчетните ведомости на „ОФРОУД“ ООД, които са представени по делото. Цялата сума от 152 210,88 лв. е била начислена като възнаграждение, но данни за реално получени суми има само по отношение на посочените такива, изплатени по банков път, а за останалата част за 2014 г. няма данни дали е изплатена в брой. Не са ми предоставени документи, от които да установя дали разликата е била изплатена в брой на Е. Й.. Опитвах да се свържа с ликвидатора на дружеството „ОФРОУД“ ООД, но не получих отговор. Опитвах да се свържа и с „Авторска телевизия“ ЕООД, за да получа информация, но не можах да осъществя контакт. По отношение на т. 7.2. от заключението по делото съществуват документи за теглени суми на каса – така, както са описани. По делото няма данни друго лице освен управителят да е било оправомощено да оперира с банковата сметка на дружеството „ОФРОУД“ ООД, чийто управител по това време е била Е. Й.. Описаните от мен суми за 2012 г., 2013 г., 2014 г. са били изтеглени на каса вероятно от Е. Й., без да е посочено основанието им за теглене – тези констатации се базират на приложените по делото извлечения от банковата сметка на дружеството.

НА ВЪПРОСИ НА АДВ. Х.:

ВЕЩОТО ЛИЦЕ: По отношение на изтеглените суми от банковата сметка на дружеството за 2014 г. съм работил единствено и само по представените, по делото извлечения. Не са ми предоставени каквито и да е първични или вторични счетоводни документи, сочещи основанието за извършените тегления или данни за осчетоводяването им. По отношение на Въпрос № 6, дал съм отговор само за активите на „ОФРОУД“ ООД, ползвайки публично достъпни източници, а именно

публикуваните годишни финансови отчети на дружеството за 2012 г. и 2013 г., за 2014 г., 2015 г., 2016 г. Няма публикувани годишни финансови отчети и не са ми предоставени каквито и да е счетоводни документи, от които да установя какви са били активите на дружеството за този период. Има разлика между заявени и приети годишни финансови отчети. Възможно е подадени годишни финансови отчети да не са приети и да не са публикувани – аз нямам достъп до тях. В случай, че такива отчети са подавани за периода, те е могло да ми бъдат предоставени.

НА ВЪПРОСИ НА ЮРК. З.:

ВЕЩОТО ЛИЦЕ: От сметката в чуждестранна валута няма данни за извършени тегления и наредени плащания към лицето Й. На стр. 20, т. 5.3. от заключението съм посочил, че от сметката в евро на дружеството са изтеглени в брой суми в размер на 23 200 лв. – това е техническа грешка. Видно от приложението към заключението изтеглените суми в брой от Е. Й. от сметката в евро на дружеството са 17.10.2012 г. – 5 000 евро, на 18.10.2012 г. – 10 000 евро, на 02.08.2013 г. – 2 000 евро и на 04.12.2013 г. – 6 200 евро. По принцип тази сметка е била захранвана от единия от собствениците на „ОФРОУД“ ООД – „D. T. L.“, със седалище Вирджински острови. От нея също така е захранвана левовата сметка на дружеството, находяща се в „КТБ“ АД. Дружеството е имало четири сметки в „КТБ“ АД – две разплащателни и две картови. Едната разплащателна сметка първоначално е била набирателна, която след внасянето на съответния дружествен капитал е била трансформирана в разплащателна. От разплащателните сметки са били превеждани суми по картовите сметки и също по сметките в лева и евро.

ЮРК. З.: Нямам повече въпроси към вещото лице.

НА ВЪПРОСИ НА АДВ. Х.:

ВЕЩОТО ЛИЦЕ: От разплащателните сметки са захранвани картовите сметки, но практически е невъзможно да се установи какви плащания са извършвани с картовите сметки и от кого. Може да се установи само размерът на сумата и обектът, в който са извършвани тези разплащания.

АДВ. Х.: Да се приеме заключението. Ще имам доказателствени искания по чл. 192 от ГПК до трето, неучастващо по делото лице, за което представям молба. Представям и моля да приемете, получени с електронен подпис заявени за публикуване годишни финансови отчети на „ОФРОУД“ ООД за 2012 г., 2013 г., 2015 г. и 2016 г., а за 2014 г. няма публикувани и подадени за публикуване финансови отчети. Във връзка с тези документи, моля допълнително вещото лице да отговори на Въпрос № 6.

СЪДЪТ намира искането на адв. Х. за основателно, поради което

ОПРЕДЕЛИ:

ДА СЕ ИЗИСКАТ на основание чл. 192 от ГПК във връзка с § 2 от ДР на ДОПК от трето, неучастващо по делото лице „ОФРОУД“ ООД посочените в днес представената от адв. Х. молба документи.

ДА СЕ ИЗГОТВИ съответното писмо до „ОФРОУД“ ООД.

СЪДЪТ намира, че представеното заключение е относимо към предмета на спора, поради което

ОПРЕДЕЛИ:

ПРИЕМА заключението по допуснатата ССЧЕ като доказателство по делото.

На вещото лице В. Г. ДА СЕ ИЗПЛАТИ възнаграждение в размер на 488,96 лв., внесени до момента като депозит, за което ДА СЕ ИЗДАДЕ РКО.

ОПРЕДЕЛЯ допълнителен депозит за основното заключение в размер на 1 214 лв., представляващ разликата между внесеня първоначално определен депозит за възнаграждение на вещото лице и този определен от него по представената справка-декларация.

ДОПУСКА допълнително заключение от същото вещо лице, като дава възможност на адв. Х. в срок до 12:00 ч. на 18.04.2023 г. да формулира допълнителни въпроси в писмен вид, които да бъдат представени по делото.

ОПРЕДЕЛЯ допълнителен депозит за възнаграждение на вещото лице в размер на 400 лв., вносими в същия срок.

СТРАНИТЕ /поотделно/: За момента нямаме други доказателствени искания към момента.

За събиране на доказателства, СЪДЪТ

ОПРЕДЕЛИ:

ОТЛАГА и НАСРОЧВА делото за 14.06.2023 година, от 09,25 часа, за която дата и час страните – уведомени, чрез пълномощниците си, а вещото лице В. Г. – уведомен лично.

Протоколът е изготвен в съдебно заседание, което приключи в 10.18 часа.

СЪДИЯ:

СЕКРЕТАР: