

# Протокол

№

гр. София, 06.11.2024 г.

**АДМИНИСТРАТИВЕН СЪД - СОФИЯ-ГРАД, Трето отделение 16 състав,**  
в публично заседание на 06.11.2024 г. в следния състав:

**СЪДИЯ: Ралица Романова**

при участието на секретаря Елица Делчева, като разгледа дело номер **2437** по описа за **2023** година докладвано от съдията, и за да се произнесе взе предвид следното:

След спазване на разпоредбите на чл. 142, ал. 1 ГПК, във връзка с чл. 144 от АПК, на именното повикване в 11:50 часа се явиха:

ЖАЛБОПОДАТЕЛЯТ „А ЛОГИСТИКС“ ЕООД – редовно уведомен за днешното съдебно заседание, представлява се от адв. Ч., с пълномощно по делото.

ОТВЕТНИКЪТ ДИРЕКТОР НА ДИРЕКЦИЯ „ОБЖАЛВАНЕ И ДАНЪЧНО - ОСИГУРИТЕЛНА ПРАКТИКА“ - ПРИ ЦУ НА НАП СОФИЯ – редовно уведомен за днешното съдебно заседание, представлява се от юрк. С., с пълномощно по делото.

СГП – редовно уведомени, не участват в производството.

СВИДЕТЕЛЯТ Р. А. Р. – редовно уведомен за днешното съдебно заседание, явява се лично.

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

СЪДЪТ, с оглед редовната процедура по призоваване, намира, че не са налице процесуални пречки за даване ход на делото и

**ОПРЕДЕЛИ:**  
**ДАВА ХОД НА ДЕЛОТО**

ДОКЛАДВА постъпилите доказателства от трети лица, които бяха изискани от „Лин Партнърс“ ООД от 01.08.2024 г., представени са дневници от НАП на „Екол

Логистик България“ ЕООД,  
ДОКЛАДВА доказателства от „Капелен България“ ЕООД от 06.08.2024г., изискани в  
предходното съдебно заседание.

СТРАНИТЕ /поотделно/: Моля да се приемат.

СЪДЪТ по доказателствата

ОПРЕДЕЛИ:

ПРИЕМА постъпилите писмени доказателства от третите лица.

АДВ. Ч.: Водим свидетелите. Представям и моля да приемете писмени доказателства: пълномощно от новия управител И. А. Б., с което на И. А. е дадено правото „...да сключва и подписва всякакъв вид договори от името на дружеството...“ Въз основа на това пълномощно бившият управител е представлявал „Хандел България Груп“ ЕООД след прехвърляне на дяловете, за което по делото има събрани множество доказателства. Главно при втората ревизия и във връзка с търговските отношения с „Хандел България Груп“ ЕООД пълномощното е представено още по първата ревизия т.е. чакал е цялото производство на „Хандел България Груп“ ЕООД срещу жалбоподателя. Пълномощното е представено от ответника с ревизионната преписка, коментирана в решението на ВАС, поради което срокът по чл. 193 ГПК е изтекъл отдавна в това твърде обемно дело. На следващо място, представям имейл от въпросния И. А., изпратени от имейл адрес – npt-nl.com т.е. с тези имейли И. А. упражнява права на „Хандел България Груп“ ЕООД, от където е видно, че имейл с разширение npt-nl.com е ползван в дейност на „Хандел България Груп“ ЕООД. С тези имейли главно са отправяни искания за плащане и фактури на „Хандел България Груп“ ЕООД. Бих искал да ви обърна внимание, че същият имейл адрес е посочен и в договора на „Хандел България Груп“ ЕООД, както към нас, така и към всички други. Представям удостоверение за актуалното състояние на „Нидерланд порт транспорт“ ЕООД и справка как се е променяло името на фирмата през годините. Представям молба под опис, с копие за ответната страна. Във връзка с разпита на свидетелите представям справка от търговския регистър, кое лице е било пратено на „А Логистикс“ ЕООД от 2011г. до 2017г. Представям учредителен протокол на „А Логистикс“ ЕООД и решение за промяна на управителя. Свидетелите ги водя моля да се разпитат.

ЮРК. С.: Пълномощното е единствено във връзка с приемане на активни действия във връзка с упражняване на контрол по банковите сметки.

АДВ. Ч.: Бих обърнал внимание: „...да сключва и да подписва всякакъв вид договори от името на дружеството“.

ЮРК. С.: Нямам възражения да се приеме представеното доказателство.

СЪДЪТ,

ОПРЕДЕЛИ:

ПРИЕМА представените днес от адвокат Ч. писмени доказателства, описани в молба, както и Учредителния протокол на „А Логистикс“ ЕООД.

ДОПУСНАТИ са до разпит двама свидетели при режим на довеждане от жалбоподателя и един при режим на призоваване от страна на ответника.

СЪДЪТ ДОКЛАДВА, че до момента не е осъществен контакт със свидетеля по призоваване Р. А. Р., включително е изискана справка за постоянен и настоящ адрес на свидетеля, като не е осъществен контакт с него до момента.

ЮРК. С.: Запознах се с обстоятелствата по делото. Продължавам да настоявам за разпит на свидетеля.

АДВ. Ч.: Реално погледнато според мен свидетелят умишлено се укрива и ако изобщо дойде само ще каже, че не помни нищо. Може да минем без него и да обявим делото за решаване.

СЪДЪТ пристъпва към разпит на допуснатите свидетели.

В залата се явява първият свидетел.

СЪДЪТ сменя самоличността на свидетеля по представената лична карта:

Н. А. Я., ЕГН [ЕГН], родена в [населено място], постоянен адрес в [населено място], българка, българска гражданка, неосъждана, няма със страните взаимоотношения от родствен, служебен, съдебен характер, които да я направят пристрастна или да повлияят на показанията.

Свидетелят, предупреден за наказателната отговорност по чл. 290 от НК.

Обеща да каже истината.

СЪДЪТ пристъпи към разпит на свидетеля:

НА ВЪПРОСИ НА АДВ. Ч. СВИДЕТЕЛКАТА ОТГОВОРИ: Работя в „А Логистикс“ ЕООД от 2011 г. до 2017г. като управител. През периода от м.януари 2017г. до м.май 2017г. „А Логистикс“ ЕООД е възлагала на „Хандел България Груп“ ЕООД доста превози. Нашата работа е следната: получаваме заявки от клиент за превоз, фирмата „А Логистикс“ ЕООД се занимава с международен транспорт. Получаваме заявки по имейл от клиентите си за превоз от едно място до друго и след това тази заявка, за да я извършим я публикуваме в платформа, с която работим всички спедитори, публикуваме там товара и превозвачи - собственици на камиони, които си търсят товар, обаждат се, разбираме се, договаряме се за ден на товарене, цена, срок на доставка. И по този начин са сключени договорите и с „Хандел България Груп“ ЕООД. Документацията се движи по имейл. Получаваме заявка от клиента, по имейл пращаме до превозвача, като всичко преди това е договорено по телефона – по телефони и имейл. Документите за счетоводството се изпращат от превозвачите по куриери. Това са товарителниците, наричат се ЧМР-товарителници. „Хандел България Груп“ ЕООД са звънели за преговори и цени. Преговорите ги водеше И., аз и и мои служители. С „Хандел България Груп“ ЕООД по всякакви оперативни въпроси се

говореше с И. А.. Дейностите по контрол на превозите на товарене се движеха по следния начин: като получихме заявка към оперативен работник, който проследява след това камиона - преди да се пусне заявката всичко минава през мен. Всеки товар се контролира от оперативния работник и аз знам всичко, за което аз имам копие на имейлите. Управителя на „Хандел България Груп“ ЕООД към 2017 г се казва И. А. Б., а той се подписва винаги като И. А.. Не познавам лично същия и не съм се срещала с него. При нас всичко е по телефон и имейли, нямаме физически допир до самите превозвачите. На 19.04.2017г. е подписан тристранен протокол за прихващане на вземания и задължения – спомням си как стана: И. го изпрати по имейл, подписан от „Хандел България Груп“ ЕООД документ и подписан от Р. Р. и след това аз го подписвам и го връщам по имейл. Р. беше управител на „Порт Холанд“ и след това получихме по куриер същия този протокол, сложих печат и го върнах. Върнах оригинала. Има го и на имейла същия този протокол. Сканиран е договора и е изпратен на имейл. Говорила съм само с И. А. във връзка с превозите, които сме възлагали. Проверка дали И. А. е управител се прави при първата заявка, която се дава към определен превозвач и тогава се проверява. След това в база данни само копираш, не проверяваме след това. Никога не съм се съмнявала дали И. е управител на „Хандел България Груп“ ЕООД. Той отговаряше за всичко.

АДВ. Ч.: Нямам повече въпроси към свидетеля.

НА ВЪПРОСИ НА ЮРК. С. КЪМ СВИДЕТЕЛКАТА: Във връзка с този споразумителен тристранен протокол не знам по кои фактури е плащано и не можа да отговоря точно. Нямам спомен, не мисля че е била една фактура. Мисля, че преди това всичко е към „Хандел България Груп“ ЕООД, не мога да отговоря. Не сме звънели, за да проверим. Същият този протокол И. ми го изпраща в оригинал. Не съм звъняла и не съм правила проверка.

ЮРК. С.: Нямам повече въпроси към свидетеля.

СТРАНИТЕ /поотделно/: Нямаме повече въпроси към свидетеля.

СЪДЪТ след приключване разпита на свидетеля освободи същия от залата.

В залата се явява втория свидетел.

СЪДЪТ сменя самоличността на свидетеля по представената лична карта:

В. В. Г., ЕГН [ЕГН], родена в [населено място], с постоянен адрес [населено място], българка, българска гражданка, неосъждана,

Свидетелят, предупреден за наказателната отговорност по чл. 290 от НК.

Обеща да каже истината.

СЪДЪТ пристъпи към разпит на свидетеля:

Свидетелят: Служител съм в „А Логистикс“ ЕООД. Не водя дела с тях и не вода дял с НАП.

НА ВЪПРОСИ НА АДВ. Ч. СВИДЕТЕЛКАТА ОТГОВОРИ: Работя в фирма „А Логистикс“ ЕООД от началото на 2015г. до момента като организатор автомобилен

транспорт – спедитор. Преди да сключи граждански брак бях с фамилията В. В. Е. - м.септември 2017г. сключих граждански брак и от тогава съм Г.. През периода м.януари 2017г. до м.май 2017 г. тогава сме работили с тях и сме възлагали да организират транспорт от Европа до Република България. Ние имаме заявки от наши клиенти за товари, които те имат. Има една платформа „Спедитор.бг“ – там сме регистрирани, пускаме като товар от една точка до друга, както и параметри на товара и когато даден превозвач или фирма, която има камион, те се свързват с нас и ние така организираме транспорта. Тогава сме имали заявки с „Хандел България Груп“ ЕООД. През спедитор се сключват заявките. Те като виждат нашите товари ни се обаждат, уговаряме заявката. За преговорите за всеки товар си има отговорен човек, който отговаря за него и го локализира, отговаря за товара, договаря от къде за къде е товара и неговите параметри и когато трябва да се взимат решения за цена, тогава нашият отговорник – при нас това е Н., тя води преговорите с фирмите относно финализирането на сделката. Нашите началници контролират изпълнението на договорите за превозите сключени с „Хандел България Груп“ ЕООД, както и организацията по следния начин: когато им възложим превоза - най-вече по телефона или по имейла, комуникираме с тях кога ще дойде камиона, дали е натоварил правилната стока, как се движи, дали има някакво забавяне, кога ще дойде да разтоварва, за уговаряне на час и дата – обикновено го правим това по имейла като винаги слагаме Н. като скрито копие, за да може тя да проследява и да може да следи какво се случва с дадените товари. Когато се е налагало да говори с „Хандел България Груп“ ЕООД, поне аз съм говорила само с И. А.. С него сме организирали транспорта по телефона, имейл по заявките, бяхме с общ имейл и когато му пишехме сме писали „на вниманието на И. А.“. Принципно когато започваме работа с нова фирма винаги ги проверяваме в Търговския регистър. Там беше И. А. Б., но имаше предпочитания да се обръщаме към него с И. А. - той така си подписваше имейлите. Не познавам И. А. лично. Нашето естество от работа не изисква да се срещаме с фирмите превозвачи. Работата ни се осъществява основно по телефона, сега вече и по вайбър и по имейла и не ни се налага да се срещаме с хората, дори и с фирми, с които работим от години. За превозите сме говорили само с И. А.. През м.февруари, м.март и м.април дали И. А. е все още управител на „Хандел България Груп“ ЕООД не сме проверявали, защото както казах когато започваме работа с дадена фирма в началото ги проверяваме в Търговския регистър и след това си имаме бланка, която я използваме и не ги проверяваме за всяка заявка. Имаме софтуер система, по която си изпращаме заявката и си ползваме старата бланка. Те се вкарват веднъж данните на фирмата и си ползваме от системата едно и също. Не съм се съмнявала, че И. А. е управител на „Хандел България Груп“ ЕООД. Ние до последно си сме говорили с него за организиране на транспорта, по заплащане и никога не сме имали съмнение, че той вече не е управител.

АДВ. Ч.: Нямам повече въпроси към свидетеля.

НА ВЪПРОСИ НА ЮРК. С. КЪМ СВИДЕТЕЛКАТА: В дружеството имаше ли счетоводен отдел или счетоводителка, която да се занимава с оформяне на документи или която да приеме фактури, да се занимава с плащанията, заплатите на служителите - доколкото знам сме с външно счетоводство. Управителя комуникира с тях, осчетоводяват фактурите, изплащат заплати. Ан не ги върша тези неща и не съм

запозната в детайли.

ЮРК. С.: Нямам повече въпроси към свидетеля.

СТРАНИТЕ /поотделно/: Нямаме повече въпроси към свидетеля.

СЪДЪТ след приключване разпита на свидетеля освободи същия от залата.

ЮРК. С.: Държим да се разпита свидетелят Р. А..

СЪДЪТ с оглед обстоятелството, че свидетелят при режим на призоваване не е намерен за днешното съдебно заседание намира, че на същия следва да бъде връчено призовката по реда на чл.18, ал.9 от АПК на посочения настоящ и постоянен адрес посочен от НБДН и също така бъде изпратено съобщение и по пощата и отново да бъде призован чрез връчване на призовка за следващо съдебно заседание.

За събиране на доказателства, СЪДЪТ  
ОПРЕДЕЛИ:

ОТЛАГА и НАСРОЧВА делото за 29.01.2025 г. от 11,40 часа, за която дата страните се считат за редовно уведомени.

Протоколът изготвен в съдебно заседание, което приключи в 12:26 ч.

СЪДИЯ:

СЕКРЕТАР: