

Протокол

№

гр. София, 06.06.2013 г.

АДМИНИСТРАТИВЕН СЪД - СОФИЯ-ГРАД, Първо отделение 42
състав, в публично заседание на 06.06.2013 г. в следния състав:
АДМИНИСТРАТИВЕН СЪДИЯ: Калина Арнаудова

при участието на секретаря Антонина Бикова, като разгледа дело номер **8566** по описа за **2012** година докладвано от съдията, и за да се произнесе взе предвид следното:

На именното повикване в 15,25 ч. се явиха:

ЖАЛБОПОДАТЕЛЯТ – [фирма] – уведомен от предишното съдебно заседание, се представлява от адв. К., с представено по делото пълномощно.

ОТВЕТНИКЪТ – ДИРЕКТОРЪТ НА ДИРЕКЦИЯ „ОБЖАЛВАНЕ И ДАНЪЧНО-ОСИГУРИТЕЛНА ПРАКТИКА” гр. С., при ЦУ на НАП – уведомен от предишното съдебно заседание, се представлява от юрк. П., с представено по делото пълномощно.

ЯВЯВА се вещото лице Д. Д. П..

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

СЪДЪТ намира, че не са налице процесуални пречки за даване ход на делото в днешното съдебно заседание, поради което

ОПРЕДЕЛИ:

ДАВА ХОД НА ДЕЛОТО.

ДОКЛАДВА заключение по допуснатата ССЕ, депозирано от вещото лице на 29.05.2013 г.

ДОКЛАДВА два броя молби, депозирани от трето ТД на НАП – С. на 22.03.2013 г. и 09.04.2013 г. както и молба, депозирана от ТД на НАП – Велико Т., на 23.03.2013 г. с приложени към тях писмени документи.

АДВ. К. – Запознат съм с посочените доказателства не възразявам да се приемат. Не

възразявам да се пристъпи към изслушване на заключението на вещото лице.
ЮРК. П. – Не възразявам да се приемат представените от ТД на НАП доказателства.
Не възразявам да се пристъпи към изслушване на заключението на вещото лице.

СЪДЪТ пристъпи към изслушване на допуснатата ССЕ.

ПРИСТЪПИ към снемане на самоличността на вещото лице.

Д. Д. П. – 37 г., неосъждана, без дела и родство със страните.

СЪДЪТ ПРЕДУПРЕДИ вещото лице за отговорността, която носи по чл. 291, ал. 1 от НК.

ВЕЩОТО ЛИЦЕ заяви, че е запозната с отговорността и обеща да даде вярно и обективно заключение.

ВЕЩОТО ЛИЦЕ - Представила съм писмено заключение в срок, което поддържам.

АДВ. К. – Имам въпроси към вещото лице.

АДВ. К.: За [фирма], сте посочила, че упълномощено лице ви е представило посочените документи, сигурна ли сте и как установихте, че това е упълномощено лице?

ВЕЩОТО ЛИЦЕ: За [фирма] копие от документите ми предостави г-н, който се представи като представител на фирмата. След това отидох в [населено място] на един адрес, на който ми представиха копия, кочани и банкови документи за издадените фактури. Господинът, който ми ги предостави се представи като управител на дружеството, но лична карта не съм му искала.

АДВ. К.: На стр. 4 от заключението, сте посочили съответни периоди, за които не можете да посочите дали фактурите са отразени в дневниците за продажби и справките декларации по ЗДДС, но тези документи не се намират сред изпратените от НАП – С., така ли?

ВЕЩОТО ЛИЦЕ: Да, тези документи не са предоставени от ТД на НАП и съм го посочила в заключението.

АДВ. К.: Таблица 6, на стр. 9 от заключението ви какво касае? Считаме, че посочената сума в колона 10 не се базира на никакви документи, каквито вещото лице е проверило.

ВЕЩОТО ЛИЦЕ: Всички тези суми, съм ги взела от предоставените ми хронологични регистри и съм посочила всяка сума какво означава. Тези данни съм ги взела от хронологичните регистри и след това от самите банкови документи и съм ги сравнила със самите банкови документи.

АДВ. К.: По отношение на отговора на втория въпрос, касаещ плащане на дължимия ДДС за всички доставчици, сте посочили, че известна част от начисления ДДС не е платен. В отговора си включвате ли погасяване на задълженията чрез други способи извън плащане с парична сума?

ВЕЩОТО ЛИЦЕ: Посочила съм само реалните парични потоци – плащания по банков път, не с прехвърляне и с прихващане. Същото се отнася и за данъчните основи.

АДВ. К. – Нямам повече въпроси. Да се приеме заключението с уточненията, които вещото лице направи.

ЮРК. П. – Нямам въпроси. Да се приеме заключението.

СЪДЪТ по изслушаната в днешното съдебно заседание ССЕ,

ОПРЕДЕЛИ:

ПРИЕМА заключението на вещото лице.

ДА СЕ ИЗПЛАТИ на вещото лице възнаграждение в размер на 150.00 лв., съобразно вношен от жалбоподателя депозит. Издаде се РКО.

СЪДЪТ като съобрази представената от вещото лице справка-декларация за окончателния размер на възнаграждението му, в която е посочена сума от 450.00 лв.

ЗАДЪЛЖАВА жалбоподателя, в 7-дневен срок, да внесе по сметка на съда, сумата в размер на 300.00 лева, за възнаграждение на вещото лице, като в същия срок представи вносен документ по делото.

ДЕЛОТО да се докладва след представяне на вносен документ за издаване на РКО за сумата от 300,00 лв.

СЪДЪТ освободи вещото лице.

АДВ. К. – Правя нови доказателствени искания, тъй като стана ясно, че третото неучастващо по делото лице – ТД на НАП – С. не е представило справки-декларации за определени периоди. Моля същите да бъдат изискани отново. Представям молба до третото неучастващо по делото лице. Въпреки, че са посочени в описа за изпратени документи, същите не се съдържат по делото. С оглед отговора от вещото лице, че под плащане е имало предвид само парично плащане, моля да се допусне допълнителна ССЕ, която да отговори на въпроси. Третият въпрос касае включване на въпросните фактури в справки-декларации и дневници за продажби, които чакаме да бъдат представени от третото неучастващо по делото лице.

ЮРК. П. – Не възразявам срещу направените доказателствени искания.

СЪДЪТ, по доказателствата и направените искания,

ОПРЕДЕЛИ:

ПОСТАНОВЯВА разкриване на данъчна и осигурителна информация по отношение на [фирма] съставляваща заверени копия на справки-декларации и дневници за продажби за месец 04 на 2008 г.

ЗАДЪЛЖАВА на основание чл. 192, ал. 1 от ГПК, във връзка с § 2 на Допълнителните разпоредби на ДОПК, трето, неучастващо по делото лице – ТД на НАП – С., да представи документите, посочени в депозирана днес от процесуалния представител на жалбоподателя молба, в 14-дневен срок от получаване на молбата.

УКАЗВА на третото неучастващо по делото лице, че молбата за данъчни периоди м. 02/2007 г., м. 03/2007 г. и м. 06/2007 г., е повторна. За посочените периоди е постановено разкриване на данъчно-осигурителна информация от съда в съдебно заседание, проведено на 07.03.2013 г. От страна на ТД на НАП – С., са представени документи, касаещи доставчика [фирма] с молба, депозирана на 09.04.2013 г., сред които документите посочените в настоящата молба не са.

УКАЗВА на третото неучастващо по делото лице ТД на НАП – С., че при неоснователно непредставяне на исканите документи, освен отговорността по чл. 87 от ГПК, носи отговорност пред страната за причинените ѝ вреди.

ДОПУСКА изслушване на допълнителна ССЕ, със задачи посочени днес в молба, депозирана от процесуалния представител на жалбоподателя.

ДЕЛОТО да се докладва на съда след приключване на съдебното заседание, за

определяне на конкретно вещо лице.

ОПРЕДЕЛЯ първоначален депозит на вещото лице по допуснатата допълнителна ССЕ в размер на 100.00 лв., вносим от жалбоподателя в 7-дневен срок, от днес, в който срок следва да се представят по делото и доказателства за внасянето на депозита.

УКАЗВА на вещото лице, в случай че дава заключение въз основа на данни или документи, представени му от някоя от страните, които не се съдържат по делото, изрично да отбележи това в заключението си.

УКАЗВА на вещото лице да представи по делото справка-декларация по чл. 29, ал. 2 и чл. 31, ал. 2 от Наредбата за определяне възнагражденията на вещите лица – за размера на възнаграждението му по изготвяне на експертизата.

ДАВА СРОК на вещото лице по изготвяне на заключението по експертизата, най-малко 7 дни преди датата на следващото съдебно заседание.

ЗАДЪЛЖАВА страните да представят по делото, всички документи, въз основа на които вещото лице е работило и е изготвило заключението си, които не се съдържат по делото, при наличието на такива.

СЪДЪТ, за събиране на доказателства,

ОПРЕДЕЛИ:

ОТЛАГА делото и го НАСРОЧВА за 26.09.2013 г. от 13,30 ч., за която дата и час, страните – уведомени от днес.

ДА се ВРЪЧИ на третото неучастващо по делото лице препис от депозирана днес от процесуалния представител на жалбоподателя молба, като му се укажат последиците при неоснователното непредставяне на исканите документи, както и указанията дадени в днешното съдебно заседание.

След приключване на съдебното заседание ДЕЛОТО ДА СЕ ДКЛАДВА на СЪДА за определяне на конкретно вещо лице.

Протоколът е изготвен в съдебно заседание, което приключи в 15,50 часа.

АДМИНИСТРАТИВЕН СЪДИЯ:

СЕКРЕТАР: