

Протокол

№

гр. София, 16.03.2023 г.

АДМИНИСТРАТИВЕН СЪД - СОФИЯ-ГРАД, Трето отделение 80 състав,
в публично заседание на 16.03.2023 г. в следния състав:

СЪДИЯ: Виржиния Петрова

при участието на секретаря Цветелина Заркова, като разгледа дело номер **10328** по описа за **2022** година докладвано от съдията, и за да се произнесе взе предвид следното:

На поименното повикване в 10,00 ч. се явиха:

ЖАЛБОПОДАТЕЛЯТ Д. С. Б. Х., редовно призован, не се явява лично, представлява се от адв. В., с пълномощно по делото.

ОТВЕТНИКЪТ ДИРЕКТОРА НА ДИРЕКЦИЯ "ОБЖАЛВАНЕ И ДАНЪЧНО - ОСИГУРИТЕЛНА ПРАКТИКА" - ПРИ ЦУ НА НАП С., редовно призован, се представлява от юрк. В., с пълномощно от днес.

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 постъпила писмена молба на 14.03.2023 г. от жалбоподателя.

ДОКЛАДВА постъпили на 09.02.2023 г. от трето неучастващо по делото лице ТД на НАП – [населено място] писмени доказателства.

АДВ. В.: Водим допуснатите ни свидетели и молим да бъдат разпитани.

ЮРК. В.: Не възразявам да се разпитат свидетелите.

СЪДЪТ пристъпва към разпит на довените свидетели.

СНЕМА самоличността на свидетелите

Т. Г. М. - 58 годишна, неосъждана, без дела и родство със страните.

Т. Х. Х. - 60 годишен, неосъждан, съпруг на жалбоподателката.

СВИДЕТЕЛЯТ Х.: Желая да дам показания за съпругата ми.
ПРЕДУПРЕДЕНИ за наказателната отговорност, която носят по реда на чл. 290, ал. 1 от НК.
ОБЕЩАХА да говорят истината.

В залата за разпит остана свидетелката Т. М.. Свидетелят Х. напусна залата.

На въпроси на адв. В. свидетелката М. отговори:

Познавам Д. Х. повече от 40 години. Съученички сме от гимназията и не сме си прекъсвали взаимоотношенията. Тя работи от както е завършила и винаги е имала собствен бизнес. След завършването на гимназията тя започна работа в склад за хранителни стоки и впоследствие, когато се събра със съпруга ѝ започнаха съвместен бизнес, като инвестираха в имоти на морето. Винаги са имали пари. Моето мнение е, че са заможни и разполагат с пари. Имах тежък период около 2008 г. и ми е помагала финансово много. Имало е случай и то не веднъж да ми дават пари на съхранение. В работата ми имам каса и ме помолиха преди коледата на 2013 г., поради тяхно отсъствие от града, да съхранявам около 70 хил. лв. Една или две години след това пак имаше такъв случай. Това за мен означава, че те разполагат с пари в брой.

АДВ. В.: Нямам повече въпроси.

ЮРК. В.: Нямам въпроси към свидетелката.

След разпита свидетелката М. напусна залата. В залата за разпит влезе свидетелят Х..

На въпроси на адв. В. свидетелят Х. отговори:

През 2008 г. година изтеглих кредит като физическо лице в размер на 300 хил. лв. Целта на кредита беше обзавеждане на наши имоти, както и за оборотни пари на фирмата. Изтеглих го като физическо лице, защото условията бяха по изгодни. По-голямата част от сумата изтеглихме в брой. Моята фирма е строителна и са необходими пари докато се извършват строителните дейности за закупуване на материали, за да се получи сумата по договор. Около една трета от сумата я имахме винаги налична. До 2017 г. разполагахме с парите. Давали сме суми за временно съхранение на приятелката на съпругата ми Т.. Когато ни няма в С. сме оставяли на съхранение при Т. пари, тъй като тя има каса в работата си. Преди К. на 2013 г. сме оставяли пари при Т.. Мисля, че сумата беше около 70 хил. лв.

АДВ. В.: Нямам повече въпроси.

На въпроси на юрк. В. свидетелят Х. отговори:

Не мога да отговоря как се оформя документално внасянето на парите в дружеството ми. Това трябва да се говори със счетоводителя.

ЮРК. В.: Нямам повече въпроси.

След приключване на разпита свидетелят Х. напусна залата.

АДВ. В.: По представената от мен молба за назначаване на съдебно-счетоводна експертиза с формулирани въпроси, моля да допуснете още един вариант на тази експертиза, а именно по точка 1 от задачите като начална към 01.01.2014 г. сума налични парични средства в брой да се заложи не тази, която сме посочили от

информацията на доверителката ми от 28.07.2020 г. намираща се от лист 276 до лист 279 от делото, а да се заложи сумата от 70 хил. лв., съобразно днес събраните свидетелски показания, което ще доведе до преизчисление от точка 2 до точка 3 от експертизата.

ЮРК. В.: Възразявам срещу така внесената промяна.

СЪДЪТ по доказателствата

ОПРЕДЕЛИ:

ПРИЕМА постъпилите писмени доказателства от третото неучастващо лице ТД на НАП - [населено място].

ДОПУСКА съдебно-счетоводна експертиза с въпроси формулирани в молбата на жалбоподателя

УКАЗВА на ВЛ въпрос 1 да бъде изчислен и с втори вариант - начална разполагаема парична сума от 70 хил. лв.

ОПРЕДЕЛЯ депозит за възнаграждение на ВЛ в размер на 500 лв., вносими от жалбоподателя в 7-дневен срок от днес.

НАЗНАЧАВА за ВЛ М. Н., тел. 0888 323 437, която да бъде призована след внесен депозит.

За събиране на доказателства

ОТЛАГА и НАСРОЧВА делото за 13.04.2023 г. от 10:00 ч., за която дата и час страните редовно уведомени. ВЛ да се призове след внесен депозит.

Протоколът изготвен в съдебно заседание, което приключи в 10,30 ч.

СЪДИЯ:

СЕКРЕТАР: