

# Протокол

## №

гр. София, 24.04.2025 г.

**АДМИНИСТРАТИВЕН СЪД - СОФИЯ-ГРАД, Трето отделение 78 състав, в публично заседание на 24.04.2025 г. в следния състав:**

**СЪДИЯ: Пенка Велинова**

при участието на секретаря Александра Вълкова, като разгледа дело номер **9512** по описа за **2024** 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 13:38 часа се явиха:

ЖАЛБОПОДАТЕЛЯТ ДЖЕНТЪЛМЕН ГРУП ЕООД - редовно уведомен, представлява се от адвокат Д., с пълномощно по делото.

ОТВЕТНИКЪТ ДИРЕКТОРЪТ на ДИРЕКЦИЯ "ОБЖАЛВАНЕ и ДАНЪЧНО - ОСИГУРИТЕЛНА ПРАКТИКА" - при ЦУ на НАП С. - редовно уведомен, не се явява, представлява се от юрисконсулт Н., с пълномощно по делото.

СГП – редовно уведомена, не изпраща представител.

ВЕЩОТО ЛИЦЕ А. Г. К., редовно уведомена, се явява.

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

СЪДЪТ намира, че не са налице процесуални пречки за даване ход на делото и

**О П Р Е Д Е Л И:**

**ДАВА ХОД НА ДЕЛОТО.**

ДОКЛАДВА, постъпило в срок на 15.04.25г. заключение по допуснатата експертиза.

ДОКЛАДВА, постъпил на 13.03.2025г. отговор от „Еконт експрес“ АД.

ДОКЛАДВА, постъпил на 28.03.2025г. отговор от дружеството „Ти Ен Ди Кепитъл“ ЕООД, с приложени заверени копия на акцизни документи.

Адвокат Д.: Не възразявам да се приеме представеното от „Ти Ен Ди К.“, с приложени заверени

копия на акцизни документи и „Еконт експрес“ АД. Водим допуснатия ни свидетел и моля да бъде разпитан.

Юриисконсулт Н.: Не възразявам да се приеме представеното от „Ти Ен Ди К.“, с приложени заверени копия на акцизни документи и „Еконт експрес“ АД. Представям и моля да приеме становище, с което оспорвам новопредставените документи от страна на жалбоподателя. Считам, че са новосъздадени и като такива, моля да не се приемат по делото. Оспорвам подписите на лицата: И. П. Б., Ц. А. Д. и на К. Б. З.. В случай, че насрещната страна желае да се ползва от оспорените от мен доказателства, моля да откриете производство по чл.193 от ГПК по оспорване истиността им. Моля да задължите ответната страна да бъдат представени счетоводни документи от името на дружествата „Шиша Трейд“ ЕООД и „Бест Трейдинг Брандс“ ЕООД. Новопредставените счетоводни документи от името на предходните доставчици „Шиша Трейд“ ЕООД и „Бест Трейдинг Брандс“ ЕООД са частни писмени документи и като такива, са без достоверна дата, липсват подписи и са без надлежна заверка на съставител. В случай, че жалбоподателят желае да се ползва от тях, моля да задължите дружествата издатели „Шиша Трейд“ ЕООД и „Бест Трейдинг Брандс“ ЕООД да представят съответните първични счетоводни документи с ясна и надеждна заверка / Папка - приложение № 2, страница 198, 290, 298/. Моля да ми дадете възможност да представя допълнително становище, в което да опиша точно исканите документи.

**СЪДЪТ**

**ОПРЕДЕЛИ:**

**ПРИЕМА** по делото, докладваните новопредставени документи, а именно: писмо от „Еконт експрес“ АД и писмо от „Ти Ен Ди Кепитъл“ ЕООД, с приложените към него акцизни данъчни документи.

По отношение на електронните изявления изпратени на имейла на АССГ, СЪДЪТ счете, че следва да даде възможност на страните да се запознаят с тяхното съдържание, предвид на което д

**ОПРЕДЕЛИ:**

**ДА СЕ ЗАПИШАТ** на магнитен носител 3 броя идентични диска с информацията, която е изпратена от „Еконт експрес“ АД и да се предоставят копия на страните за запознаване, като един брой диск бъде приложен по делото.

**УКАЗВА** на страните да представят по един брой диск, за да им бъде прехвърлена цялата информация, изпратена от „Еконт Експрес“ АД.

**УКАЗВА** на представителя на ответника, в 7-дневен срок от днес заседание, с писмено становище, да посочи конкретно, кои точно документи по делото оспорва, къде се намират същите и на какво основание.

**СТРАНИТЕ /поотделно/:** Моля да се изслуша заключението на експертизата.

**СЪДЪТ СНЕМА** самоличността на вещото лице: А. Г. К., 67 години, българка, български гражданин, неосъждана, без дела и родство със страните.

**СЪДЪТ РАЗЯСНЯВА** на вещото лице наказателната отговорност по чл. 291, ал. 1 от НК.

**ВЕЩОТО ЛИЦЕ** обеща да даде вярно и безпристрастно заключение.

**СЪДЪТ ПРИСТЪПВА КЪМ РАЗПИТ НА ВЕЩОТО ЛИЦЕ.**

**ВЕЩОТО ЛИЦЕ:** Предупредена съм за наказателната отговорност. Поддържам заключението на

експертизата. Няма да представям справка -декларация за хонорар.

Адвокат Д.: Нямам въпроси към вещото лице. Да се приеме заключението.

Юрисконсулт Н.: Нямам въпроси към вещото лице. Да се приеме заключението. Моля само да се отбележи, че в заключението по экспертизата се намират стоковите разписки, за които днес направих оспорване, и които ще оспоря и конкретизирам в допълнително писмено становище. Заявявам, че оспорявам тези стокови разписки, като новосъздадени.

СЪДЪТ връчи на адвокат Д. 1 брой диск /л.87, л.88/ с исканата в предходно съдебно заседание информация.

СЪДЪТ като взе предвид, че вещото лице е отговорило на поставените въпроси и заключението е обосновано

ОПРЕДЕЛИ:

ПРИЕМА и ПРИЛАГА по делото заключението на съдебно - счетоводната експертиза, изготвена от вещото лице К..

ОПРЕДЕЛЯ възнаграждение на вещото лице от внесения депозит, в размер на 600 лева.

ДА СЕ ИЗПЛАТИ на вещото лице възнаграждение, в размер на 600 лв. от внесения депозит.

Издаде се 1 бр. РКО.

СЪДЪТ СНЕ САМОЛИЧНОСТТА на свидетеля при режим на довеждане от страна на жалбоподателя:

А. А. ДАЛАЛ: ЕГН: [ЕГН], на 50 години, постоянно пребиваващ в Република България, със сирийско гражданство, неосъждан, без дела и родство със страните по делото.

ПРЕДОСТАВИ на Съда документ за самоличност за констатация, който му бе върнат.

СЪДЪТ предупреди свидетеля за отговорността за лъжесвидетелстване по чл. 290, ал.1 от НК, същият обеща да говори само истината.

СЪДЪТ ПРИСТЪПИ КЪМ РАЗПИТ на свидетеля :

На въпроси на адвокат Д., свидетелят ДАЛАЛ отговори: Имам регистрирана фирма в България. Фирмата се казва „Кефомия“ ЕООД. Занимавам се с хранителни стоки и хранителни изделия. На [улица] имам магазин за хранителни стоки. Зная фирмите с имена: „Шиша Т.“, „Б. Т. Б.“, „Джентълмен Груп“ и „Ти Ен Ди К.“. Дружеството „Джентълмен Груп“ ми е клиент. Това е фирма. Фирмата „Ти Ен Ди К.“ не ми е клиент и не ми говори нищо. Познавам представител на дружество с акцизен склад, казва се Венци. Не знам, дали работи за някаква фирма. Отношенията ми с него се изразяват в това, че той има акцизен склад и ми доставя стока на мен и някой път доставя стока за клиенти. Оставя стоката и клиентите идват да си я вземат. Знам само името Венци. Знам, че Венци има дело и е идвал тук. Това го знам от него. Известни са ми имената на дружествата „Шиша Т.“, „Б. Т. Б.“. Свързвам ги с това, че са клиенти на акцизен склад на Венци. Аз като правя поръчка, Венци ми докарва стоката, която е за мен или за други клиенти. Венци е докарвал стока за двете дружества „Шиша Т.“, „Б. Т. Б.“. Оставял ми е стока и за техни клиенти, които идват да си вземат стоката. Те са няколко фирми - „Джентълмен Груп“, фирма „А.“, фирма „Наргиле България“. Венци ми оставя стоки - тютюн за наргиле на „Шиша Т.“ и „Б. Т. Б.“. От фирмите сами идват да си вземат стоките. От „Джентълмен Груп“ също идват да си вземат стоките. От дружеството „Джентълмен Груп“ идват за стока на около 7 - 8 дни по веднъж. Като обем, стоката е по три-четири малки кашона и може да се докара с лека кола. Аз лично съм виждал, че тази стока идва, и лично я давам на фирмите-получатели. От „Шиша Т.“, „Б. Т. Б.“ идва някой да остави фактурите. Към стоката има фактури.

На въпроси на юрисконсулт Н., свидетелят ДАЛАЛ отговори: В моя магазин се доставя стока за други фирми, защото с Венци имаме добри отношения. Добре познавам управителя на „Джентълмен Груп“. Той има търговски обект/магазин на [улица]. Венци ми оставя нещата в моя магазин и те идват, и си ги вземат. Всеки път Венци доставя в моя магазин стока, вместо в магазина на „Джентълмен Груп“.

На въпроси на адвокат Д., свидетелят ДАЛАЛ отговори: Когато Венци идва, оставя стока не само за „Джентълмен Груп“, а и за няколко други човека.

СТРАНИТЕ /поотделно/: Нямам въпроси към свидетеля.

СЪДЪТ освободи свидетеля от залата.

СТРАНИТЕ /поотделно/: На този етап нямаме други доказателствени искания.

За събиране на доказателства, СЪДЪТ

ОПРЕДЕЛИ:

ОТЛАГА делото и го НАСРОЧВА за 26.06.2025 г., от 13:30 часа, за която дата и час страните и СГП се считат уведомени.

Протоколът е изготвен в съдебно заседание, което приключи в 14:17 часа.

СЪДИЯ:

СЕКРЕТАР: