

Протокол

№

гр. София, 16.10.2012 г.

АДМИНИСТРАТИВЕН СЪД СОФИЯ-ГРАД, Първо отделение 9 състав, в публично заседание на 16.10.2012 г. в следния състав:

АДМИНИСТРАТИВЕН СЪДИЯ: Камелия Серафимова

при участието на секретаря Анжела Савова и при участието на прокурора Балев, като разгледа дело номер **6230** по описа за **2012** година докладвано от съдията, и за да се произнесе взе предвид следното:

На именно повикване в 10.28 се явиха:

ЖАЛБОПОДАТЕЛЯТ – И. М. ЕООД, редовно и своевременно призован, се представлява от адвокат К., редовно упълномощена, с пълномощно от днес.

ОТВЕТНИКЪТ ПО ЖАЛБАТА – ДИРЕКТОР НА ДИРЕКЦИЯ ОУИ ПРИ ЦУ НА НАП, редовно и своевременно призован, се представлява от юрисконсулт К., редовно упълномощена, с пълномощно от днес.

В залата се явява представител на СГП и изразява желание за участие в производството.

СЪДЪТ намира, че преди да се произнесе по хода на делото, следва да допусне встъпване в производството на СГП и

О П Р Е Д Е Л И:

На основание чл.159, ал.1 ДОПК допуска встъпване в производството на СГП, представлявана от прокурор Балев.

АДВОКАТ К. – Да се даде ход на делото.

ЮРИСКОНСУЛТ К. - Да се даде ход на делото.

ПРОКУРОР БАЛЕВ - Да се даде ход на делото.

СЪДЪТ намира, че са налице процесуалните предпоставки за даване ход на делото в днешното съдебно заседание и

О П Р Е Д Е Л И:

ДАВА ХОД НА ДЕЛОТО.

Докладва жалбата.

АДВОКАТ К. – Поддържам жалбата. Моля да приемете административната преписка

и представените доказателства. Поддържа искането за назначаване на експертиза със задачи поставени в молба, която представям днес.

ЮРИСКОНСУЛТ К. – Оспорвам жалбата. Моля да се приеме административната преписка. Не възразявам срещу назначаването на експертиза по така поставените задачи.

ПРОКУРОР БАЛЕВ – Да се приеме административната преписка. Не се противопоставям на назначаването на експертиза.

СЪДЪТ намира, че следва да бъдат приети приложените по делото писмени доказателства и

ОПРЕДЕЛИ:

ПРИЕМА приложените към административната преписка писмени доказателства, изпратени с писмо от 27.06.12 г., приложените към молба от 08.08.12 г. писмени доказателства и 1бр. папки-приложения.

СЪДЪТ намира искането на процесуалния представител на жалбоподателя за назначаване на ССЕ по задачи поставени в молба от днешното съдебно заседание за основателно и

ОПРЕДЕЛИ:

НАЗНАЧАВА ССЕ, която да бъде изготвена от вещото лице О. С., което след като се запознае с материалите по делото и извърши справка, както на адресите за кореспонденция на жалбоподателя, така и на доставчиците, както и проверка в счетоводството на доставчиците, да отговори на въпросите поставени в молба от днешното съдебно заседание, както и на допълнително поставените въпроси от съда:

1. Доставчиците разполагат ли с необходимата кадрова, техническа и материална обезпеченост за осъществяване на доставките по процесните фактури /къде се съхраняват доставките, с какъв транспорт е извършен превозът, има ли подадени уведомления до НОИ относно наетия персонал и с какъв брой персонал са осъществени доставките, ведомости за заплати, документи за собственост на стопански обекти или договори за наем на складови помещения или документи за собственост, включително и за платен наем, транспортни документи, счетоводни документи, пътни листове, товарителници и копия на фактури, трудови договори, изплатени суми по ведомости за заплати, договори, удостоверяващи предмета на доставките, фактури от подизпълнители, приемо-предавателни протоколи, наличие на материали, необходими за извършване на услугите, лицензии?
2. Фактурите включени ли са в дневника за продажби и в справките декларации за съответните периоди?
3. ДДС по процесните фактури начислен ли е по смисъла на ЗДДС?
4. Разполагат ли с документи/ доставчикът и подизпълнителят, удостоверяващи разплащанията между контрагентите, както и отразяването им в счетоводството на фирмата си, в това число и протоколи за извършени доставки?
5. Имат ли хронология на счетоводни сметки 411, 453/2, гр.30 и гр.70, оборотни ведомости за периодите, описани в ревизионния акт, справки, документи и извлечения от счетоводни регистри относно кадровата обезпеченост за периодите-ведомости за заплати, хронология на сметка 421, трудови, граждански договори?
6. Разполагат ли с извлечение на сметка 453/2, от група 30 за доставка и изписване на стоките, група 20, гр.50 и гр.70 за процесните периоди?

7. Разполагат ли с аналитична справка за наличните ДМА и какви са стоковите потоци за процесните периоди?

8. Къде са доставени стоките, предмет на фактурите?

9. Има ли превъзлагане на услугите от доставчиците и на кого?

10. Данък добавена стойност платен ли е на доставчиците и по какъв начин-преведен ли е по ДДС сметка?

11. Доставчиците имат ли регистрирани ЕКАФП-от коя дата са фискализирани и ако да, въз основа на какви свидетелства и документи?

Експертизата да се изготви при депозит в размер на 300 лв., вносим от жалбоподателя в 5-дн. срок от днес.

ДАВА ВЪЗМОЖНОСТ на страните с отделна писмена молба в 5 дн. срок от днес да поставят допълнителни въпроси към вещото лице.

УКАЗВА на жалбоподателя, че при невнасяне на определения депозит, експертизата ще бъде заличена и делото решено съобразно наличния доказателствен материал.

Тъй като делото не е изяснено от фактическа страна, АССГ

ОПРЕДЕЛИ:

ОТЛАГА И НАСРОЧВА съдебното заседание за 11.12.12 г. от 9.30 ч., за която дата и час страните уведомени при условията на чл.137, ал.7 АПК.

Да се призове вещото лице след внасяне на депозита.

Протоколът се изготви в съдебно заседание, което приключи в 10.35 часа.

АДМИНИСТРАТИВЕН СЪДИЯ:

СЕКРЕТАР: