

Протокол

№

гр. София, 19.02.2015 г.

**АДМИНИСТРАТИВЕН СЪД - СОФИЯ-ГРАД, Първо отделение 21
състав**, в публично заседание на 19.02.2015 г. в следния състав:
СЪДИЯ: Росица Бузова

при участието на секретаря Детелина Начева, като разгледа дело номер **8296** по описа за **2014** година докладвано от съдията, и за да се произнесе взе предвид следното:

След изпълнение разпоредбите на чл.142, ал.1 ГПК вр. § 2 от ДР на ДОПК, на именното повикване в 11.23 часа, се явиха:

ЖАЛБОПОДАТЕЛЯТ [фирма] – редовно уведомен от предходното с.з., се представлява се от адв.В., упълномощен отпреди.

ОТВЕТНИКЪТ ДИРЕКТОРЪТ на ДОДОП-С. при ЦУ на НАП – редовно уведомен от предходното с.з., не се явява лично. Представлява се от юрк. М., упълномощена отпреди.

СГП редовно призована по реда на чл.137, ал.7 АПК вр. § 2 от ДР на ДОПК, не изпраща прокурор за участие в производството по реда на чл.159, ал.1, изр.2 ДОПК.

ВЕЩОТО ЛИЦЕ А. - редовно призован, не се явява.

ДОКЛАДВА се постъпилата на 17.02.2015 г. негова молба, с която конкретизира документите, необходими за изготвяне на възложената му ССЕ и моли поради служебна ангажираност с други дела да бъде удължен срокът за изготвяне на заключението.

СВИДЕТЕЛИТЕ на жалбоподателя са налице.

СТРАНИТЕ (поотделно): Да се даде ход на делото.

СЪДЪТ намира, че няма процесуални пречки за разглеждане на делото, поради което на второ четене

ОПРЕДЕЛИ:

ДАВА ХОД НА ДЕЛОТО

ДОКЛАДВА молба на жалбоподателя от 27.11.2014 г. със задачи за ССЕ.

ДОКЛАДВА становище на ответника от 08.12.2014 г., с което заявява, че няма възражения по формулираните от жалбоподателя задачи за ССЕ.

ДОКЛАДВА свое определение от закрито заседание на 12.12.2014 г., с което се допуска ССЕ по задачите на жалбоподателя и се поставят служебно такива от съда.

ДОКЛАДВА молба от адв. В. от 17.12.2014 г., с което представя удостоверение за актуално състояние досежно вписването на МЮСЮЛМАНСКО ИЗПОВЕДАНИЕ по ф.д. № 1659/03 г. на СГС.

ДОКЛАДВА писмо на [фирма] изх.№ LD0040 от 12.02.2015 г., с което представят единствено приложение към Рамков договор от 4.12.2012 г., сключен между [фирма] и [фирма] с описани условията по „Biz T.“ програмата и се отказва представяне на останалите изискани от тях документи под претекст, че не им е връчена молбата на юрк.М. от 25.10.2014 г., макар такава връчване да е надлежно удостоверено със съобщение от 28.11.2014 г. по делото.

адв. В.: Моля да се приеме У. за „МЮСЮЛМАНСКО ИЗПОВЕДАНИЕ“ към молбата ми от 17.12.2014 г. Да се приеме също така писмото от [фирма] с приложението. В съответствие с предоставената ми възможност, днес представям днес писмени доказателства под опис с копия за ответника, които моля да бъдат приети. Не можем да предоставим приемо-предавателни протоколи, по които СИМ-картите са предоставени от мобилния оператор на физически лица - получатели на спорните мобилни услуги, тъй като такива не са изготвяни. Разполагаме като платежни документи и с фискални бонове, но те са в нечетлив вид, дори и в оригинал. Затова и

не са изготвени в копия по делото. Ще ги предоставим на вещото лице при изготвяне на експертизата.

юрк.М.: Да се приемат по делото постъпилите от [фирма] документи, както се докладваха. Ще представя нова молба по чл.192 ГПК вр. § 2 от ДР на ДОПК за изискване на останалите документи, непредставени до този момент от оператора с означените на новото негово наименование. У. за МЮСЮЛМАНСКО ИЗПОВЕДАНИЕ към молбата от адв.В., не възразявам да се приеме, както и днес представените от него писмени доказателства под опис. Това са платежни документи, които ще бъдат проверени и съответно съобразени от ССЕ.

адв. В.: Във връзка с молбата на вещото лице, в която уточнява документите, необходими за заключението, моля по реда на чл.190 ГПК вр. § 2 от ДР на ДОПК да се задължи ответника да представи СД по ЗДДС и приложените към тях отчетни регистри и протоколи за приемане за [фирма] и [фирма] за данъчните периоди от 01.12.2012 г. до 30.09.2013 г.

Юрк.М.: Не възразявам да представим документите, посочени в молбата на вещото лице от 17.02.2015 г. досежно [фирма], но тъй като „К. БЪЛГАРИЯ М.“ е трето неучастващо по делото лице, считам, че следва да се допусне разкриване на данъчна и осигурителна информация, съдържаща се в съответните документи, по реда на чл.74, ал.2, т.2 ДОПК. Въз основа на определението за разкриване, ще ги изискаме от ТД на НАП-С..

СЪДЪТ на основание чл.171, ал.2, изр.1 АПК вр. § 2 от ДР на ДОПК

ОПРЕДЕЛИ:

ПРИЕМА удостоверение за актуално състояние от 28.11.2014 г. на МЮСЮЛМАНСКО ИЗПОВЕДАНИЕ по ф.д.№ 1659/2003 на СГС към молба на адв.В. от 17.12.2014 г.

ПРИЕМА писмо на [фирма], изх.№ LD0040 от 12.02.2015 г. и приложението към Рамков договор от 04.12.2012 г., сключен между [фирма] и [фирма].

УКАЗВА на юрк. М. в 3-дневен срок от днес да представи нова молба с препис по чл.192 ГПК вр. § 2 от ДР на ДОПК за изискване от [фирма] на непредставените до този момент по делото документи от това трето неучастващо в процеса юридическо лице с посочване на актуалното му фирмено наименование.

ПРИЕМА представените в днешното с.з. писмени доказателства от жалбоподателя съгласно описа, изготвен от адв. В..

ПОСТАНОВЯВА на основание чл.74, ал.2, т.2 ДОПК разкриване на данъчната и осигурителна информация, съдържаща се в СД по ЗДДС, ведно с приложените към тях дневници за покупки и дневници за продажби, както и протоколите за приемането им, на [фирма], ЕИК[ЕИК] и [фирма], ЕИК[ЕИК] за данъчни периоди от 01.12.2012 г. до 30.09.2013 г.

ЗАДЪЛЖАВА на основание чл.190 ГПК вр. § 2 от ДР на ДОПК ответника в 14-дневен срок да представи посочените по-горе документи, за които се постанови разкриване чл.74, ал.2, т.2 ДОПК, по делото за работа на вещото лице - ССЕ.

ПРИСТЪПВА към разпит на явилите се свидетели на жалбоподателя и СНЕ самоличността им, както следва:

С. М. Ш., лична карта № 64399548, издадена от 22.03.2012 г. от МВР-С., ЕГН [ЕГН], неосъждан, без дела и родство със страните.

ПРЕДУПРЕДЕН за наказателната отговорност по чл.290 НК, свидетелят Ш. обеща да каже истината.

ВЕЛИ Р. К., лична карта №[ЕИК], издадена на 11.01.2011 г. от МВР-С., ЕГН [ЕГН], без дела и родство със страните.

ПРЕДУПРЕДЕН за наказателната отговорност по чл.290 НК, свидетелят К. обеща да каже истината.

СВИДЕТЕЛЯТ К. се изведе от залата до неговия разпит.

Разпитан свидетелят С. Ш., каза: Известно ми е дружеството [фирма] с управител К. М. И.. Нямам трудов договор с тях. Имам граждански договор, а също и издадено от управителя на дружеството пълномощно от м. ноември или м. декември 2013 г., с

нотариална заверка на подписа. Като представителна власт пълномощното е общо, безсрочно. Въз основа на това пълномощно и Р. договор от 04.12.2012 г. между [фирма] и [фирма], сключвам конкретни договори за получаване на СИМ-карта със съответен номер. Подписвал съм договори за една карта, а понякога за няколко карти. Различен е броят. Така получените СИМ-карти давам на близки и познати, за да говорят в група по-евтино. Работя по трудов договор с МЮСЮЛМАНСКО ИЗПОВЕДЕНИЕ. Получателите на СИМ-карти са мои бивши колеги, те ги разпространяват между свои роднини, за да си говорят на преференциални цени. Преди нотариално завереното пълномощно, не съм подписвал такива договори. Потвърждавам, че по Граждански договор № 2/25.09.2013 г., който ми се предявява от съда на гърба на л.121 от делото е подписан от мен лично. Едно пълномощно ми е издавано от управителя на [фирма]. Допълнително ще го предоставим по делото. Преди да го имам договори с оператора за получаване на СИМ-карти не съм сключвал от името на [фирма]. Хората, които получават тези карти, са от мюсюлманската общност. Има по места хора, които имат роднини и близки, този човек прави списък с мобилните номера. Аз отговарям за осигуряване на картите, а след това за събиране на сумите. Приблизително за 200 човека за С.. В страната има двама-трима регионални координатори, които събират сумите от физическите лица - получатели на мобилните услуги. След като излезе месечната сметка и се знае стойността на ползваните мобилни услуги, аз и съответно регионалният координатор получаваме в брой тази сума от лицето, на което е издадена фактурата. Разписка или документ за плащането не съставяме. Набраните суми лично от мен и от регионалните координатори внасям в брой по сметка на [фирма] в Б., а те ги превеждат по банков път на [фирма]. Имало е случаи, в които аз директно внасям на каси в офиси на оператора дължими се суми. Това беше в периода, когато банковите сметки на „КМ Г.“ бяха запорирани от НАП. Откакто съм подписал гражданския договора с [фирма], действаме така. И в момента тази система продължава да действа, като аз координирам и контролирам по райони нещата. Като набера определена сума, внасям парите за да не държа големи наличности у себе си. Продължавам да работя в „МЮСЮЛМАНСКО ИЗПОВЕДЕНИЕ“. Бивши мои колеги са напуснали, но те имаха такива СИМ-карти също. Получавам 150 лв., колкото е възнаграждението по

гражданския договор, за цялата тази организационно-координационна дейност. Аз преценявам на кой да дам карти в С., моя е селекцията, регионалните координатори преценяват в страната как да разпространят картите. Няма писмени формално установени критерии – най-общо това трябва да са почтени и добросъвестни хора, за да не създават проблеми и да се издължават в срок. Сред тях има и християни, които живеят в районите със смесено население.

СТРАНИТЕ (поотделно): Нямаме повече въпроси към този свидетел.

ПРИКЛЮЧИ се разпитът, освободи се първият свидетел и в залата се въведе вторият свидетел.

Разпитан свидетелят ВЕЛИ К., каза: Известно ми дружеството [фирма], познавам управителя К. И. от 2 г., може и малко повече. Докато възникнаха проблемите на централно ниво в мюфтийството, ползвахме СИМ-карти на Г. и разговаряхме помежду си на преференциални цени. Под ние имам предвид семейството ми и мои приятели. След като почнаха тези боричкания на върха, картите ни бяха спрени. Тогавя се поинтересувахме каква е причината и ни беше казано да платим всичко по надлежен път и известно време бяхме без карти. След като се уталожиха нещата, със свидетеля С. Ш. се свързахме с К. И., управителя на [фирма], и го помолихме да ни помогне да имаме отново преференциални карти, имам предвид моя целия род. Аз съм от област С., [населено място]. Родът ми наброява 50-тина човека. Някъде в края на 2012 г., началото на 2013 г., не си спомням с точност, говорихме с К. И. по този въпрос. Той каза да се изгледят недоразуменията в управлението на мюфтийството. След като минаха тези неща, видяхме се с него и той ни обясни процедурата – свързвах се с Ш., помолих го да ни осигури СИМ карти за мен, мои роднини и приятели, за да говорим помежду си евтино. Той ме попита дали поемам ангажимент месечните такси да бъдат плащани в срок. Уточнихме сме, след като фактурата излезе на определено число, в 14-дневен срок да дадем парите на Ш., а той да ги предаде на мобилния оператор. След като се договорихме, получих СИМ-картите от С. Ш., мисля, че беше в началото на 2013 г. Протокол или разписка за получаването не сме подписвали, договор със самия оператор нямаме. Аз получих първоначално общо 7 карти, след това мисля, че още 15-тина карти получих. Раздадох ги на роднините и

лично отговарям всички да си плащат сметките в срок. След като си видим сметките, сумата я даваме в брой на С. Ш., разписка не съставяме. В началото на 2013 г. се възобнови тази система, тя функционира и понастоящем. Свързахме се с К. И., защото има достатъчно добри позиции, които ни гарантираха по-изгодни цени на разговорите, затова се насочихме към [фирма]. Нямахме да постигнем такива благоприятни тарифи, ако се договаряхме с оператора пряко, или бяхме ползвали други дружества, които се занимават с подобна дейност.

СТРАНИТЕ (поотделно): Нямаме повече въпроси към този свидетел.

ПРИКЛЮЧИ се разпитът на свидетеля и се освободи от залата.

юрк.М.: Моля по реда на чл.192 ГПК вр. § 2 от ДР на ДОПК от първия разпитан свидетел да се изиска заверено копие от пълномощното, издадено му от управителя на [фирма] с нотариална заверка на подписите във връзка с Граждански договор № 2/25.09.2012 г.

СЪДЪТ на основание чл.192 ГПК, вр. § 2 от ДР на ДОПК

ОПРЕДЕЛИ:

ЗАДЪЛЖАВА С. М. Ш. - трето неучастващо в процеса лице да представи заверено копие от пълномощното, издадено му от управителя на [фирма] с нотариална заверка на подписите, във връзка с Граждански договор № 2/25.09.2012 г. в срок до следващото с.з.

ОТЛАГА и НАРОЧВА делото за 09.04.2015 г. – 9.30 часа, за когато страните са уведомени. СГП е призована по реда на чл.137, ал.7 ГПК вр. § 2 от ДР на ДОПК. Да се призове вещото лице Г. А..

Протоколът, изготвен в съдебно заседание, което приключи в 12.26 ч.

СЪДИЯ:

СЕКРЕТАР:

