

# РЕШЕНИЕ

№ 84

гр. Асеновград, 30.07.2021 г.

## В ИМЕТО НА НАРОДА

**РАЙОНЕН СЪД – АСЕНОВГРАД, ВТОРИ ГРАЖДАНСКИ СЪСТАВ** в  
закрито заседание на двадесет и осми юли, през две хиляди двадесет и първа  
година в следния състав:

Председател: Мария Ат. Терзиева

като разгледа докладваното от Мария Ат. Терзиева Частно гражданско дело  
№ 20215310101706 по описа за 2021 година

Производство по реда на чл.62, ал.6 от ЗКИ.

Постъпило е искане от Директор на ТД на НАП гр. София, чрез Директора на Дирекция „СИДДО“ – Д.К., с което твърди, че е възложено извършване на проверка на „УУДМАК“ ЕООД, ЕИК 204913459 със седалище и адрес на управление гр. Асеновград, ул. „Патриарх Евтимий“ № 29, ет.1, представлявано от А.Б.О., във връзка с която е необходимо да се установи движението и наличностите по банкова сметка на юридическото лице в „Банка ДСК“ АД. В ТД на НАП град София е постъпило Искане за обмен на информация с референтен № DT\_R\_SE\_BG\_20210707\_81100390, изпратено от шведската данъчна администрация, на основание Конвенция за взаимно административно сътрудничество по данъчни въпроси, по която Република България е страна. Шведската данъчна администрация извършва проверка по отношение на шведското дружество KARAVALL POINT NORDIC AB, във връзка с търговските му отношения с българското дружество „УУДМАК“ ЕООД – която проверка обхваща периода от 01.01.2019 г. до 31.12.2019 г. Собственикът на KARAVALL POINT NORDIC AB е отказал съдействие в хода на проверката. Ето защо моли да бъде постановено решение, с което да се постанови разкриване на сведения за операциите и наличностите за периода от 01.01.2019 год. до 31.12.2019 год.

След като разгледа постъпилата молба, съдът намира за установено следното:

Със заповед от 26.06.2019 г. на Министъра на Финансите е наредено на: Д.К. – и.д. директор на дирекция „СИДДО“, И.А. и Ж.Е. – стари и главен юристконсулти в същата дирекция: 1. Да осъществява функциите на компетентен орган и да извършва административно сътрудничество и обмена на информация в областта на прякото данъчно облагане, съгл.чл.5,6 и 7 и 17 от Конвенцията; 2. Да отправя искания до съда за разкриване на банкова тайна по смисъла на чл.62 ал.2 от ЗКИ, тайна по смисъла на чл.90 ал.2 от ЗПФИ и чл.133 от ЗППЦК, и до застрахователя за разкриване на застрахователна тайна по смисъла

на чл.149 ал.1 от КЗ.

С оглед на горното съдът намира, че е налице хипотезата на чл. 62, ал.6, т.3, б. "а" от ЗКИ – наличностите и операциите по сметките и влоговете на клиентите на банката са банкова тайна, като от представените доказателства се установи, че проверяваното юридическо лице не дало съгласие е осуетило извършването на проверка, тъй като не е предоставило необходимите за това банкови извлечения. Ето защо молбата е основателна и следва да бъде уважена.

Мотивиран от горното, съдът

## **РЕШИ:**

**ПОСТАНОВЯВА** разкриване на сведения за операциите и наличностите за периода от 01.01.2019 г. до 31.12.2019 г. по следната банкова сметка на „УУДМАК“ ЕООД, ЕИК 204913459 със седалище и адрес на управление гр. Асеновград, ул. „Патриарх Евтимий“ № 29, ет.1, представлявано от А.Б.О.:

IBAN BG97STSA93000025011637 (в лева), открита при Банка ДСК АД на 11.01.2018 г. и закрыта на 05.02.2019 г.;

IBAN BG93STSA93000025254500 (в шведски крони), открита при Банка ДСК АД на 26.04.2018 г. и закрыта на 05.02.2019 г.;

IBAN BG28STSA93000025089606 (в евро), открита при Банка ДСК АД на 14.02.2018 г. и закрыта на 05.02.2019 г.

Решението не подлежи на обжалване.

**Съдия при Районен съд – Асеновград:** \_\_\_\_\_