

РЕШЕНИЕ

№ 739

гр. Варна, 08.06.2022 г.

В ИМЕТО НА НАРОДА

ОКРЪЖЕН СЪД – ВАРНА, X СЪСТАВ, в публично заседание на
тринадесети май през две хиляди двадесет и втора година в следния състав:

Председател: Ивелина Влагова

при участието на секретаря Славей Н. Янчева
като разглежда докладваното от Ивелина Влагова Гражданско дело №
20213100101461 по описа за 2021 година

Производството по делото е образувано по мотивирано искане на Комисията за
противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобито имущество
/КПКОНПИ/ с правно основание чл. 153, ал. 2 от ЗПКОНПИ срещу **СТ. Д. СТ. и „Т.Т.“**
ЕООД за отнемане в полза на държавата на основание чл.151, вр.чл.142, ал.2, т.1, вр.чл.141
от ЗПКОНПИ на имущество и суми на обща стойност **316 350 лева**, както следва:

1. На основание чл. 145, ал. 2, във връзка с чл. 142, ал. 2, т. 1, във връзка с чл. 141 от
ЗПКОНПИ от „Т.Т.“ ЕООД, ЕИК ***** с цена на иска в размер на 150 000 лева:

- **Лек автомобил „Фолксваген Тигуан“** с рег. № В 2120 ВМ, дата на първоначална
регистрация 13.12.2016г., рама № WVGZZZ5NZHW857136, № на двигател DFHA024918,
придобит на 18.11.2016г.;

- **Лек автомобил „Фолксваген Тигуан“** с рег. № В 2679 ВМ, дата на първоначална
регистрация 20.12.2016 г., рама № WVGZZZ5NZHW358410, № на двигател DFHA021951,
придобит на 18.11.2016г.;

- **Лек автомобил „Фолксваген Тигуан“** с рег. № В 3424 ВМ, дата на първоначална
регистрация 03.01.2017 г., рама № WVGZZZ5NZHW844195, № на двигател DFGA202499,
придобит на 18.11.2016г.

2. На основание чл. 142, ал. 2, т. 1, във връзка с чл. 141 от ЗПКОНПИ от **СТ. Д. СТ.**,
ЕГН ***** с цена на иска в размер на 55350 лева:

- **50 дружествени дяла на стойност 50 лева**, придобити на 14.01.2013г. в „М.Ф.“
ЕООД, ЕИК ***** , със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. 1“ № 31;

- **10 дружествени дяла на стойност 100 лева**, придобити на 27.05.2015 г. в „Т.
2011“ ЕООД, ЕИК ***** , със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. 1“ №
31;

- **10 дружествени дяла на стойност 5 000 лева**, придобити на 04.10.2017г. в „П.“
ЕООД, ЕИК ***** , със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I“ № 31;

- **50 дружествени дяла на стойност 5 000 лева**, придобити на 24.06.2013г. в „С.-

С." ЕООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31.

- **100 дружествени дяла на стойност 100 лева**, придобити на 17.08.2015г. в „Ю.Ф." ЕООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31;

- **100 дружествени дяла на стойност 5 000 лева**, придобити на 24.11.2014г. в „М. - Д.К." ЕООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31;

- **6 дружествени дяла на стойност 60 лева**, придобити на 28.12.2016г. в „Д.С." ЕООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31;

- **50 дружествени дяла на стойност 100 лева**, придобити на 10.02.2017г. в „З. 8" ЕООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31;

- **60 дружествени дяла на стойност 6 000 лева**, придобити на 22.03.2019г. в „С.- В." ЕООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31;

- **50 дружествени дяла на стойност 1 000 лева**, придобити на 20.06.2017г. във „В.П." ЕООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31;

- **50 дружествени дяла на стойност 5 000 лева**, придобити на 19.01.2017г. в „Д." ЕООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31;

- **50 дружествени дяла на стойност 100 лева**, придобити на 19.03.2015г. в „Е.- Е.С.Т.И." ЕООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31;

- **50 дружествени дяла на стойност 100 лева**, придобити на 20.06.2014г. в „И. БГ" ЕООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31;

- **500 дружествени дяла на стойност 5 000 лева**, придобити на 04.12.2019г. в „Е.- БГ" ЕООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31;

- **50 дружествени дяла на стойност 2 500 лева**, придобити на 26.11.2013г. във „Ф." ООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31;

- **1 дружествен дял на стойност 1 000 лева**, придобит на 22.12.2014г. в „С&П - Б." ЕООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31;

- **10 дружествени дяла на стойност 50 лева**, придобити на 04.12.2019г. в „Е.Д.Е. - Б.-114" ЕООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. Варна, бул. „К.Б. I" № 31;

- **460 дружествени дяла на стойност 1 000 лева**, придобити на 16.06.2017г. в „И." ЕООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31;

- **50 дружествени дяла на стойност 5 000 лева**, придобити на 31.05.2017г. в „А. ***" ЕООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31;

- **20 дружествени дяла на стойност 200 лева**, придобити на 12.03.2016г. в „С.Е. 3" ЕООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31;

- **40 дружествени дяла на стойност 40 лева**, придобити на 02.02.2016г. в „Б. ****" ЕООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31;

- **50 дружествени дяла на стойност 5 000 лева**, придобити на 24.06.2013г. в „П.- ***" ЕООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31;

- **51 дружествени дяла на стойност 5 100 лева**, придобити на 14.01.2016г. в „Т.Т." ЕООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., ул. „Х.О." № 7;

- **10 дружествени дяла на стойност 50 лева**, придобити на 04.12.2019г. в „Е.Д.Е. - Б.-****" ЕООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31;

- **100 дружествени дяла на стойност 300 лева**, придобити на 24.08.2017г. в „З." ЕООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31;

- **50 дружествени дяла на стойност 2 500 лева**, придобити на 27.02.2014г. в „Е.Р." ООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. С., ул. „А.К." № 1А, ап. 1.

3. На основание чл. 149, във връзка с чл. 142, ал. 2, т. 1, във връзка с чл. 141 от ЗПКОНПИ от СТ. Д. СТ., ЕГН ***** с цена на иска в размер на 5 100 лева:

- **50 дружествени дяла на стойност 100 лева**, придобити на 28.12.2015г. в „Т. 007“ ЕООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I“ № 31.

- **100 дружествени дяла на стойност 5 000 лева**, придобити на 16.02.2016г. в „О. 2009“ ЕООД, ЕИК 200848398, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I“ № 31.

4. На основание чл. 151, във връзка с чл. 142, ал. 2, т. 1, във връзка с чл. 141 от ЗПКОНПИ от СТ. Д. СТ., ЕГН ***** с цена на иска в размер на 105 900 лева:

- **Сумата в размер на 900 лева**, представляваща непреобразуваната част от стойност: на отчуждените на 21.12.2015г. дружествени дялове в „Д.-М.“ ЕООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I“ № 31;

- **Сумата в размер на 100 000 лева**, представляваща номиналната стойност на отчуждените на 10.06.2015г. дружествени дялове в „П.Е.Е.“ ЕООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I“ № 31;

- **Сумата в размер на 5 000 лева**, представляваща стойността на отчуждените на 11.09.2013 г. дружествени дялове в „Т.“ ЕООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I“ № 31;

В мотивираното искане на Комисията за противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобито имущество /КПКОНПИ/ се твърди, че срещу С.С. е било повдигнато обвинение за извършено престъпление по чл.255, ал.3, вр.ал.1, т.2, т.6 и т.7 от НК по ДП № 18/2016г. на ОСЛО при ОП-В., прокурорска преписка № 1042/2014г. по описа на ОП-В.. Престъплението попада в обхвата на чл.108, ал.1, т.18 от ЗПКОНПИ. Въз основа на това с решение № 513/10.03.2021г. на КПКОНПИ срещу С.С. е образувано производство за отнемане в полза на държавата на незаконно придобито имущество. При проверката, обхващаща периода от 24.03.2010г. до 24.03.2020г., са събрани достатъчно данни, от които да се направи обосновано предположение, че имуществото е незаконно придобито, тъй като при съпоставката между стойността на имуществото и нетния доход за проверявания период е констатирано несъответствие в размер на 464753,77 лева. Това несъответствие между имущество и нетен доход е значително по смисъла на чл.107, ал.2 от ЗПКОНПИ, вр. § 1, т. 3 от ДР на ЗПКОНПИ, поради което молителят е предявил иск срещу проверяваните лица за отнемане в полза на държавата на незаконно придобито имущество под формата на имущество и пари в размер на 316350 лева.

В хода на проверката са извършени справки в: Национална база данни „Население“, Търговски регистър, Регистър АПИС, ИКАР и са изпратени запитвания до: ОД на МВР, сектор „Пътна полиция“ и Дирекция „Местни данъци и такси“ към съответната община по постоянен адрес на лицето, всички централни офиси на банки в страната, Главна дирекция „Гражданска въздухоплавателна администрация“ и НАП.

ГРАЖДАНСКО СЪСТОЯНИЕ:

За периодът на проверката не е установено ответникът С.С. да е бил в граждански брак или фактическо съжителство с друго лице.

СПРАВКИ В ТЪРГОВСКИЯ РЕГИСТЪР:

От справки в Търговски регистър е установено, че през проверявания период С.С. е участвал в собствеността и/или управлението на 82 дружества по Търговския закон, ЕТ и ДЗЗД, от които на отнемане подлежат дружествените дялове предмет на исковата претенция, поради липса на установен законен източник за придобиването им.

СПРАВКИ ЗА ПРИДОБИТО НЕДВИЖИМО ИМУЩЕСТВО:

След справки не е установено извършването на сделки с недвижими имоти от проверяваните лица.

СПРАВКИ ЗА МПС:

След справки не е установено да са извършвани сделки с МПС от проверяваното лице С.С..

Ответникът „Т.Т.“ ЕООД през проверяваният период е придобило 3 леки автомобили:

1. **Лек автомобил „Фолксваген Тигуан“ с рег. № В 2120 ВМ**, дата на първоначална регистрация 13.12.2016 г., № на рама WVGZZZ5NZHW857136, № на двигател DFHA024918, придобит на 18.11.2016 г. чрез внос от Германия за 35 000 евро, равняващи се на 68 454,05 лева, приета за действителна цена по сделката, тъй като представлява пазарната му стойност. Пазарна стойност към настоящия момент - 50 000 лева.

2. **Лек автомобил „Фолксваген Тигуан“ с рег. № В 2679 ВМ**, дата на първоначална регистрация 20.12.2016г., № на рама WVGZZZ5NZHW358410, № на двигател DFHA021951, придобит на 18.11.2016 г. чрез внос от Германия за 35 000 евро, равняващи се на 68 454,05 лева, приета за действителна цена по сделката, тъй като представлява пазарната му стойност. Пазарна стойност към настоящия момент - 50 000 лева и

3. **Лек автомобил „Фолксваген Тигуан“ с рег. № В 3424 ВМ**, дата на първоначална регистрация 03.01.2017г., № на рама WVGZZZ5NZHW844195, № на двигател DFGA202499, придобит на 18.11.2016 г. чрез внос от Германия за 35 000 евро, равняващи се на 68 454,05 лева, приета за действителна цена по сделката, тъй като представлява пазарната му стойност. Пазарна стойност към настоящия момент - 50 000 лева.

Доколкото дружеството не е декларирало и не е отчетло обстоятелства, свързани с дейността му, ищецът приема, че автомобилите са придобити с лични средства на проверяваното лице като едноличен собственик на капитала и същите представляват незаконно придобито имущество и се претендира тяхното отнемане в полза на държавата.

СПРАВКИ ЗА ДАНЪЧНО-ОСИГУРИТЕЛНИ ПЛАЩАНИЯ:

Установява се, че проверяваното лице е подавало ГДД за 2010г. и 2011г. за дейността си като ЕТ „Ф.-**-С.С“ без доход, като и получени суми от предаване на отпадъци през 2015г. и през 2018г.

СПРАВКИ ЗА БАНКОВИ СМЕТКИ И ДВИЖЕНИЕ ПО ТЯХ:

С решение № 3908/17.09.2020г. на Районен съд - В. е разкрита банкова тайна за СТ. Д. СТ. и е констатирано наличие на банкови сметки както следва:

1. Разплащателна сметка в лева № **** * *, открита на 28.08.2013 г. и закрыта на 30.07.2018 г. в „Юробанк България“ АД, с титуляр СТ. Д. СТ., ЕГН *****.

2. Разплащателна сметка в лева № **** * *, открита на 26.05.2015 г. и закрыта на 12.06.2015 г. в „Централна кооперативна банка“ АД, с титуляр СТ. Д. СТ.;

3. Сметка № **** * *, открита на 26.08.2013 г. и активна в „Първа инвестиционна банка“ АД, с титуляр СТ. Д. СТ., ЕГН ***** - без движение по сметката;

4. Разплащателна сметка в лева № **** * *, открита на 20.01.2016г. и закрыта на 12.02.2016г. в „Банка ДСК“ ЕАД, с титуляр СТ. Д. СТ.;

5. Разплащателна сметка в лева № **** * *, открита на 20.01.2016г. и закрыта на 12.02.2016г. в „Банка ДСК“ ЕАД, с титуляр СТ. Д. СТ. - без движение по сметката;

6. Спестовен влог в лева № **** * *, открит на 20.01.2016г. и закрыт на 12.02.2016г. в „Банка ДСК“ ЕАД, с титуляр СТ. Д. СТ. - без движение по сметката.

СПРАВКИ ОТ НСИ:

Съгласно статистическите данни на НСИ общият разход за издръжка на проверяваното лице за периода от 24.03.2010г. до 24.03.2020г. възлиза общо на 51044 лева.

ДЕКЛАРАЦИЯ по чл. 136 от ЗПКОНПИ:

С писмо изх.№ ТД04ВА/УВ-4443/31.03.2021г. на проверяваното лице е изпратена покана за представяне на декларация по чл.136 от ЗПКОНПИ. В поканата е определен проверявания период, като на лицето е предоставена възможност за участие в производството.

В определения от закона срок С.С. и „Т.Т.“ ЕООД не са подали декларация по чл.136 от ЗПКОНПИ.

Установено е значително несъответствие в имуществото на проверяваното лице по смисъла чл. 107, ал.2 от ЗПКОНПИ, вр.§1, т.3 от ДР на ЗПКОНПИ в размер на 464753,77 лева. На това основание предмет на отнемане в исково производство е имущество на стойност 316350 лева.

С определение от 19.03.2021г. постановено по ч.гр.д.№ 700/2021г. по описа на ВОС е допуснато обезпечение на бъдещият иск на КПКОНПИ против СТ. Д. СТ. и „Т.Т.“ ЕООД за отнемане в полза на държавата на основание чл.151, вр.чл.142, ал.2, т.1, вр.чл.141 от ЗПКОНПИ на имущество и суми на обща стойност 316 350 лева като е наложена обезпечителна мярка заповед за отнемане на имуществото, чието отнемане се иска – 3 броя леки автомобили и дружествени дялове.

В съдебно заседание ищецът КПКОНПИ, чрез процесуалния си представител поддържа предявените искове и моли да бъдат уважени. Моли за присъждане на сторените по делото съдебно-деловодни разноски в това число и юрисконсултско възнаграждение.

В срока по чл.131 от ГПК не е постъпил писмен отговор от ответниците СТ. Д. СТ. и „Т.Т.“ ЕООД.

В съдебно заседание С.С. се явява лично и заявява, че през периода на проверката е „купувал“ фирмите, които са предмет на отнемане в процеса, за което на него са му плащали 400-500 лева. Твърди, че не е получавал пари при продажбата им, нито пък знае къде са и кой ползва автомобилите собственост на „Т.Т.“ ЕООД. Уточнява, че в периода от м.03.2010г. до 2012г. е бил в затвора.

Съдът, след преценка на събраните по делото доказателства с оглед разпоредбата на чл. 235 от ГПК, приема за установено следното **от фактическа страна:**

С писмо, вх.№ 591/18.03.2020г. Окръжна прокуратура-В. е уведомила ТД на КПКОНПИ-В., че срещу СТ. Д. СТ. е образувано ДП № 18/2016г. по описа на ОСл.отдел при ОП-В. за извършено от него престъпление по чл.255, ал.3, вр.ал.1, т.2 и т.6 и т.7, вр.чл.20, ал.2, вр.чл.26, ал.1 от НК за това, че в периода от м.11.2013г. до м.03.2014г. в гр.В. при условията на продължавано престъпление, в качеството му на собственик и представляващ „И. 1“ ЕООД, ЕИК ***** и в качеството на съсобственик и управляващ „Ф.“ ООД, ЕИК ***** в съучастие с Б.Х.Х. избегнал установяването и плащането на данъчни задължения в особено големи размери – ДДС в размер на 190476,02 лева, като при воденето на счетоводството и при представянето на информация пред органите по приходите използвал документи с невярно съдържание.

Като доказателство по делото е представен обвинителния акт съставен от прокурор в ОП-В., с който на ответника С.С. е повдигнато цитираното обвинение.

От приложените към мотивираното искане на КПКОНПИ писмени доказателства се установява, че с договор за продажба на дружествени дялове от 14.01.2013г. СТ. Д. СТ. купува от А.К.А. 50 дружествени дяла от капитала на „М.Ф.“ ЕООД, ЕИК ***** с

номинална стойност общо 50 лева за сумата от 50 лева, като става управител и едноличен собственик на капитала на дружеството.

С договор за продажба на дружествени дялове от 27.05.2015г. СТ. Д. СТ. купува от Д.Й.И. 10 дружествени дяла по 10 лева от капитала на „Т. 2011" ЕООД, ЕИК***** за сумата от 100 лева, като става управител и едноличен собственик на капитала на дружеството.

С договор за продажба на дружествени дялове от 29.06.2015г. СТ. Д. СТ. купува от Д.А.С. 100 дружествени дяла по 50 лева от капитала на „Д.-М." ЕООД, ЕИК ***** за сумата от 1000 лева, като става управител и едноличен собственик на капитала на дружеството.

С договор за продажба на дружествени дялове от 21.12.2015г. СТ. Д. СТ. продава на И.Д.Х. собствените си 50 дружествени дяла от по 100 лева всеки от капитала на „Д.-М." ЕООД, ЕИК ***** за сумата от 1000 лева.

С договор за продажба на дружествени дялове от 04.10.2017г. СТ. Д. СТ. купува от А.С.К. 10 дружествени дяла по 500 лева от капитала на „П." ЕООД, ЕИК ***** за сумата от 5000 лева, като става управител и едноличен собственик на капитала на дружеството.

С договор за продажба на дружествени дялове от 07.08.2013г. СТ. Д. СТ. купува от С.Н.Г. 100 дружествени дяла по 100 лева от капитала на „П.Е.Е." ЕООД, ЕИК ***** за сумата от 100000 лева, като става управител и едноличен собственик на капитала на дружеството.

С договор за продажба на дружествени дялове от 10.06.2015г. СТ. Д. СТ. продава на Х.Л.Л. собствените си 100 дружествени дяла от по 100 лева от капитала на „П.Е.Е." ЕООД, ЕИК ***** за сумата от 10000 лева.

С договор за продажба на дружествени дялове от 24.06.2013г. СТ. Д. СТ. купува от С.Н.С. 50 дружествени дяла от по 100 лева от капитала на „С.-С." ЕООД, ЕИК ***** за сумата от 5000 лева, като става управител и едноличен собственик на капитала на дружеството.

С договор за продажба на дружествени дялове от 17.08.2015г. СТ. Д. СТ. купува от С.П.К. собствените й 50 дружествени дяла от по 1 лев от капитала на „Ю.Ф." ЕООД, ЕИК ***** и от Р.Г.К. още 50 дружествени дяла от по 1 лев за сумата от общо 100 лева, като става управител и едноличен собственик на капитала на дружеството.

С договори за продажба на дружествени дялове от 24.11.2014г. СТ. Д. СТ. купува С.К.М. собствените му 250 дружествени дяла от по 10 лева от капитала на „М. -Д.К." ЕООД, ЕИК ***** и от Д.К.В.ев още 250 дружествени дяла от по 10 лева от капитала на дружеството или общо 500 дяла за сумата от общо 5000 лева, като става управител и едноличен собственик на капитала на дружеството.

С договори за продажба на дружествени дялове от 28.12.2016г. СТ. Д. СТ. купува от Д.Й.И. собствените й 3 дружествени дяла от по 10 лева от капитала на „Д.С." ЕООД, ЕИК

***** за сумата от 30 лева и още 3 дружествени дяла от по 10 лева от капитала на същото дружество от С.М.К. за сумата от 30 лева, като става управител и едноличен собственик на капитала на дружеството.

С договор за продажба на дружествени дялове от 10.02.2017г. СТ. Д. СТ. купува дружествени дялове от капитала на „З. 8" ООД, ЕИК *****, както следва: от А.С.О. 28 дружествени дяла от по 2 лева за сумата от 56 лева; от М.Г. 1 дружествен дял по 2 лева за сумата от 2 лева; от Д.П.Д. 1 дружествен дял по 2 лева за сумата от 2 лева и от А.А. 20 дружествени дялове от по 2 лева за сумата от 40 лева или общо за сумата от 100 лева, като дружеството се преобразува в ЕООД и СТ. Д. СТ. става управител и едноличен собственик на капитала на дружеството.

С договор за продажба на дружествени дялове от 22.03.2019г. СТ. Д. СТ. купува дружествени дялове от капитала на „С.О.А.“ ООД, ЕИК ***** както следва: от Г.Т.Г. 30 дружествени дяла от по 100 лева за сумата от 3 000 лева; от П.Д.Д. 12 дружествени дяла от по 100 лева за сумата от 1 200 лева; от Г.И.Г. 6 дружествени дяла от по 100 лева за сумата от 600 лева и от З.С.Д. 12 дружествени дяла от по 100 лева за сумата от 1 200 лева или общо 60 дяла за сумата от 6 000 лева, като дружеството се преобразува в ЕООД и СТ. Д. СТ. става управител и едноличен собственик на капитала на дружеството. На 29.03.2019г. в ТРРЮЛНЦ е вписана промяна на наименованието на дружеството от „С.О.А.“ ЕООД на „С.-В.“ ЕООД.

С договор за продажба на дружествени дялове от 12.08.2013г. СТ. Д. СТ. купува от Т.Т.Т. 50 дружествени дяла от по 100 лева от капитала на „Т.“ ЕООД, ЕИК ***** за сумата от 5000 лева, като става управител и едноличен собственик на капитала на дружеството. С договор за продажба на дружествени дялове от 11.09.2013г. СТ. Д. СТ. продава на Д.С.С. собствените си 50 дружествени дяла от по 100 лева от капитала на „Т.“ ЕООД, ЕИК ***** за сумата от 5000 лева.

С договор за продажба на дружествени дялове от 20.06.2017г. СТ. Д. СТ. купува от Г.Ц.С. 50 дружествени дяла от по 100 лева от капитала на „В.П.“ ЕООД, ЕИК ***** за сумата от 1000 лева, като става управител и едноличен собственик на капитала на дружеството.

С договор за продажба на дружествени дялове от 09.01.2017г. СТ. Д. СТ. купува дружествени дялове от „Д.“ ЕООД, ЕИК ***** както следва: от Г.П.Д. 5 дружествени дяла от по 50 лева за сумата от 250 лева и от К.Д.К. и 95 дружествени дяла от по 50 лева за сумата от 4 750 лева или общо 100 дяла за 5 000 лева, като става управител и едноличен собственик на капитала и дружеството се преобразува в ЕООД.

С договор за продажба на дружествени дялове от 19.03.2015г. СТ. Д. СТ. купува от К.М.И. 50 дружествени дяла от по 100 лева от капитала на „Е.-Е.С.Т.И.“ ЕООД, ЕИК ***** за сумата от 100 лева, като става управител и едноличен собственик на капитала на дружеството.

С договор за продажба на дружествени дялове от 20.06.2014г. СТ. Д. СТ. купува от

Х.П.Г. 50 дружествени дяла от по 100 лева от капитала на „И. БГ“ ЕООД, ЕИК *****4 за сумата от 100 лева, като става управител и едноличен собственик на капитала на дружеството.

С договор за продажба на дружествени дялове от 28.12.2015г. СТ. Д. СТ. купува от Ю.Ж.Б. 50 дружествени дяла от по 100 лева от капитала на „Т. ***“ ЕООД, ЕИК ***** за сумата от 100 лева, като става управител и едноличен собственик на капитала на дружеството.

С договор за продажба на дружествени дялове от 16.02.2016г. СТ. Д. СТ. купува от Г.П.Д. 100 дружествени дяла по 50 лева от капитала на „О. 2009“ ЕООД, ЕИК 200848398 за сумата от 5000 лева, като става управител и едноличен собственик на капитала на дружеството.

С договор за продажба на дружествени дялове от 04.12.2019г. СТ. Д. СТ. купува от К.Г.Х. 500 дружествени дяла от по 10 лева от капитала на „Е.-БГ“ ЕООД, ЕИК ***** за сумата от 5000 лева, като става управител и едноличен собственик на капитала на дружеството.

С договори за продажба на дружествени дялове от 26.11.2013г. СТ. Д. СТ. купува дружествени дялове от „Ф.“ ООД, ЕИК ***** както следва: от А.И.А. 25 дружествени дяла от по 50 лева за сумата от 1250 лева и от О.В.Р. 25 дружествени дяла от по 50 лева за сумата от 1250 лева или общо 50 дяла за 2 500 лева. СТ. Д. СТ. е съдружник в дружеството с 50 % участие.

С договор за продажба на дружествени дялове от 22.12.2014г. СТ. Д. СТ. купува от Н.Г. С. 1 дружествен дял от капитала на „С&П - Б.“ ЕООД, ЕИК ***** на стойност 5000 лева за сумата от 1000 лева, като става управител и едноличен собственик на капитала на дружеството.

С договор за продажба на дружествени дялове от 04.12.2019г. СТ. Д. СТ. купува от К.Г.Х. 10 дружествени дяла от по 5 лева всеки от капитала на „Е.Д.Е. - Б.-***“ ЕООД, ЕИК ***** за сумата от 50 лева, като става управител и едноличен собственик на капитала на дружеството.

С договор за продажба на дружествени дялове от 16.06.2017г. СТ. Д. СТ. купува от А.С.П. 460 дружествени дяла от по 50 лева от капитала на „И.“ ЕООД, ЕИК *****, представляващи 100% от капитала на дружеството за сумата от 1000 лева, като става управител и едноличен собственик на капитала на дружеството.

С договор за продажба на дружествени дялове от 31.05.2017г. СТ. Д. СТ. купува от О.И.Г. 50 дружествени дяла от по 100 лева от капитала на „А. ***“ ЕООД, ЕИК ***** за сумата от 5000 лева, като става управител и едноличен собственик на капитала на дружеството.

С договор за продажба на дружествени дялове от 12.03.2016г. СТ. Д. СТ. купува от М.М. - Л.В. 20 дружествени дяла от по 100 лева от капитала на „С.Е. 3“ ЕООД, ЕИК ***** за сумата от **100 лева**, като става управител и едноличен собственик на капитала

на дружеството.

С договор за продажба на дружествени дялове от 02.02.2016г. СТ. Д. СТ. купува от М.Е.Х. 40 дружествени дяла от по 1 лев от капитала на „Б. 2012" ЕООД, ЕИК ***** за сумата от 40 лева, като става управител и едноличен собственик на капитала на дружеството.

С договор за продажба на дружествени дялове от 24.06.2013г. СТ. Д. СТ. купува от С.Н.С. 50 дружествени дяла от по 100 лева от капитала „П.-79" ЕООД, ЕИК ***** за сумата от 5000 лева, като става управител и едноличен собственик на капитала на дружеството.

С договор за продажба на дружествени дялове от 14.01.2016г. СТ. Д. СТ. купува от Д.Н.Н. 51 дружествени дяла от по 100 лева от капитала „Т.Т." ЕООД, ЕИК ***** за сумата от 5100 лева, като става управител и едноличен собственик на капитала на дружеството.

С договор за продажба на дружествени дялове от 04.12.2019г. СТ. Д. СТ. купува от К.Г.Х. 10 дружествени дяла от по 5 лева всеки от капитала „Е.Д.Е. - Б.-130" ЕООД, ЕИК ***** за сумата от 50 лева, като става управител и едноличен собственик на капитала на дружеството.

С договор за продажба на дружествени дялове от 24.08.2017г. СТ. Д. СТ. купува от Е.Х.С. 100 дружествени дяла от по 20 лева от капитала „З." ЕООД, ЕИК ***** за сумата от 300 лева, като става управител и едноличен собственик на капитала на дружеството.

С договор за продажба на дружествени дялове от 27.02.2014г. СТ. Д. СТ. купува от Е.Н.И. 50 дружествени дяла от по 50 лева от капитала „Е.Р." ООД, ЕИК ***** за сумата от 2500 лева и става съдружник в дружеството с 50% участие.

Видно от представената справка от централната база-КАТ за настояща и бивша собственост на „Т.Т." ЕООД, ЕИК ***** дружеството е собственик на * л ек автомобил „Фолксваген Тигуан" с рег. № В 2120 ВМ, дата на първоначална регистрация 13.12.2016г., рама № WVGZZZ5NZHW857136, № на двигател DFHA024918, придобит на 18.11.2016г. за сумата от 35000 евро; * Лек автомобил „Фолксваген Тигуан" с рег. № В 2679 ВМ, дата на първоначална регистрация 20.12.2016г., прекратена регистрацията на 20.02.2017г., рама № WVGZZZ5NZHW358410, № на двигател DFHA021951, придобит на 18.11.2016г., за 35000 евро и * Лек автомобил „Фолксваген Тигуан" с рег. № В 3424 ВМ, дата на първоначална регистрация 03.01.2017 г., рама № WVGZZZ5NZHW844195, № на двигател DFGA202499, придобит на 18.11.2016г. за сумата от 35000 евро.

От заключението на проведената по делото Съдебно-икономическа експертиза поддържано в съдебно заседание от вещото лице Р.С. се установява, че за проверявания период – 24.03.2010г. до 24.03.2020г. проверяваното лице СТ. Д. СТ. е направило разходи за придобиване на дружествени дялове в търговски дружества в размер на 176733 лева; разходи за заплащане на местни данъци и такси в размер на 39 лева и разходи по банкови сметки в размер на 143,67 лева. Съгласно данните на НСИ за периода на проверката на ответникът като едночленно домакинство е определен размер на разходите за живот и издръжка в размер на 56275,28 лева. Пак за периода на проверката С.С. е реализирал доходи от трудови възнаграждение в размер на 7900,09 лева, както и други нетрудови доходи

декларирани по чл.73 от ЗДДФЛ в размер на 39,26 лева. Вещото лице е дало заключение, че ответникът „Т.Т.“ ЕООД за периода на проверката спрямо него е придобило имущество на стойност 205362,15 лева изразяващо се в закупените от него на 18.11.2016г. 3 броя автомобили марка „Фолксваген“, модел „Тигуан“ на стойност от по 35000 евро всеки.

При така установената фактическа обстановка, съдът направи следните **правни изводи:**

Искането на КПКОНПИ по реда на чл.153, ал.1 от ЗПКОНПИ за отнемане на незаконно придобито имущество от ответника СТ. Д. СТ. и „Т.Т.“ ЕООД в периода на проверката е процесуално допустимо. Спазена е процедурата, регламентирана с разпоредбите на ЗПКОНПИ касателно фазите, в които се развива производството и участието на проверяваното лице в тях посредством подаването на декларацията по чл.136 от ЗПКОНПИ. Въз основа на постъпило уведомление от ОП-В. за започнало наказателно производство по повод повдигнато обвинение на С.С. за извършено престъпление попадащо в предметния обхват на чл.108 от ЗПКОНПИ е образувано производство за установяване и отнемане в полза на държавата на незаконно придобито имущество от ответниците. Проверката по чл.107 от ЗПКОНПИ е протекла в периода от 24.03.2020г., когато е образувана с решение на КПКОНПИ до 21.05.2021г., когато е изтекъл срока й съгласно § 13 от ЗИДЗЗ вр.чл.3, т.4 от ЗМДВИППП. В рамките на срока по чл.140, ал.2, т.2 от ЗПКОНПИ е взето решение за образуване на производство и предявяване на иск пред съд.

Искането за отнемане в случая е насочено срещу проверяваното лице – СТ. Д. СТ. и „Т.Т.“ ЕООД, с твърдения, че физическото лице е реализирало доходи от незаконни източници, с които е придобило имущество, което подлежи на отнемане, а дружеството - че е контролирано юридическо лице по смисъла на §1, т.6 от ДР на ЗПКОНПИ от ответника С., чието имущество подлежи на отнемане на основание чл.145, ал.2 от ЗПКОНПИ, поради това че е придобито с незаконни средства от контролиращото лице.

Фактическият състав на чл.153, ал.1 от ЗПКОНПИ включва следните материалноправни предпоставки: Установяване, че дадено физическо и/или юридическо лице е придобило незаконно имущество, т. е. имущество, за придобиването на което не е установен законен източник съгласно легалното определение, дадено в § 1, т. 2 от ДР на закона; Извеждане на обосновано предположение, че това конкретно имущество е придобито незаконно, като обосновано предположение е налице винаги, когато след проверка се установи значително несъответствие между имуществото и нетния доход на проверяваното лице, възлизащо на 150000 лева за целия проверяван период и образувано наказателно производство срещу това лице за престъпление по НК, измежду визираните в закона, по което то е привлечено като обвиняем.

Няма спор, че срещу С.С. е било повдигнато обвинение за извършено престъпление по чл.255, ал.3, вр.ал.1, т.2, т.6 и т.7 от НК по ДП № 18/2016г. на ОСЛО при ОП-В., прокурорска преписка № 1042/2014г. по описа на ОП-В. за престъпление попадащо в обхвата на чл.108, ал.1, т.18 от ЗПКОНПИ. На това основание следва да се приеме, че е

налице законен повод за започване на производство по ЗПКОНПИ за проверка дали имуществото, придобито от ответниците за проверявания период – 24.03.2010г. до 24.03.2020г. е със средства от законен източник.

Съгласно легалната дефиниция на понятието „Имущество“ дадена в §1, т.4 от ДР на ЗПКОНПИ, то е всякакъв вид собственост, материална или нематериална, движима или недвижима, ограничени вещни права, както и юридически документи, доказващи правото на собственост или други права върху него. Съгласно нормата на чл.141 от ЗПКОНПИ на отнемане подлежи само незаконно придобито имущество.

По приложението на ЗПКОНПИ относно подлежащото на отнемане имущество, включително това, което следва да участва при формиране на преценка за наличието на значително несъответствие съобразно нормата на § 1, т. 3 от ДР на ЗПКОНПИ понастоящем е налице образувано и висящо тълкувателно дело № 4/2021г. на ОСГК на ВКС. С решението по същото се очаква да бъдат дадени разрешения по въпросите дали представляват „имущество“ по смисъла на § 1, т. 4 от ДР на ЗПКОНПИ и участват ли при определяне размера на несъответствието, съобразно нормата на § 1, т. 3 от ДР на ЗПКОНПИ, получените от проверяваното лице парични средства с неустановен законен източник, както и сумите от придобитото и впоследствие отчуждено друго имущество, за което не е установен законен източник на средства за придобиването му, в случай че те не са налични в патримониума на лицето в края на проверявания период, както и дали подлежи на отнемане в полза на държавата паричната равностойност на получените суми с неустановен законен източник, както и сумите от придобитото и впоследствие отчуждено или липсващо друго имущество, за което не е установен законен източник на средства за придобиването му, в случай че те не са налични в патримониума на лицето в края на проверявания период и не е установено преобразуването им в друго имущество?

Дължейки произнасяне по същество на настоящия спор преди постановяване на акта по тълкуване на закона обаче, настоящият съдебен състав приема, че подлежащо на отнемане имущество е онова, което е влязло в патримониума на проверяваното лице през проверявания период и което е налично и в края на този период, но е придобито с незаконни доходи, т.е такива, които са от забранена със закон дейност. И имуществото, което е напуснало патримониума на проверяваното лице към момента на сезиране на съда, не може да бъде отнето от него, но ако имуществото се намира у свързани и/или контролирани лица, то се отнема от тях, а ако е отчуждено в полза на трети лица, на отнемане подлежи равностойността на отчужденото имущество, когато отчуждаването е противопоставимо на държавата. Ако отчуждаването не е противопоставимо на държавата, имуществото се отнема от приобретателя му. Следователно на отнемане от проверяваното лице или свързаните с него лица подлежи само притежавано – налично имущество, а не доходи или приходи на това лице, а също и непритежавано имущество – такова, което е било придобито от него, но вече е напуснало патримониума му, тъй като е отчуждено, изоставено, потребено или обезценено. В този смисъл и установената трайна съдебна практика на ВКС – Решение № 97/18.05.2018г. по гр.д.№ 3224/2017г. по описа на ВКС, IV г.о.; Определение №

425/31.05.2019г. по гр.д.№ 171/2019г. на ВКС, III г.о., Решение № 147/16.09.19 г., по гр. д. № 1998/18 г., Решение № 191/15.02.21 г. по гр. д. № 4768/19 г., Решение № 263/18.12.2020 по гр. д. № 1293/20 и др., а също и мотивите на Решение № 13/13.10.2012г. по конституционно дело № 6/2012г. на Конституционния съд на Република България, в които е посочено, че в производството по [Закона за отнемане в полза на държавата на незаконно придобито имущество](#) /отм./ на изследване подлежи имуществото, с което проверяваният е разполагал в началото и края на изследвания период, увеличението му през същия период от законни източници /трудова дейност, частно предприемачество, наследяване, сделки и пр./, направените през това време разходи и възникналите задължения. Разпоредбите на ЗПКОНПИ относно отнемането на незаконно придобито имущество са идентични по съдържание с тези на отменения ЗОПДНПИ, поради което приетото от Конституционния съд на Република България е приложимо и касателно действащия закон.

Разясненият по-горе смисъл на понятието имущество е идентичен с този вложен и в дефиницията за „Значително несъответствие“ по §1, т.3 от ДР на КПКОНПИ, а именно онзи размер на несъответствието между имуществото и нетния доход, който надвишава 150 000 лева за целия проверяван период. Т.е. съотнесено с разясненията по-горе се има предвид наличието на актив у проверяваното лице в края на проверявания период на стойност над 150 000 лева, съотнесено към притежаваното имущество към началото на проверявания период, който не може да бъде обяснен и оправдан със законни източници на доходи.

Наличното в края на изследвания период имущество е придобито незаконно, ако неговата придобивна стойност превишава с повече от 150 000 лева сумата от възмездно отчужденото имущество, притежавано от лицето в началото на изследвания период и неговите доходи през същия период, след приспадане на направените разходи за неговата и на семейството му издръжка, като се вземат предвид непогасената част от задълженията, поети за придобиване на имуществото, както и всички други факти и обстоятелства, които имат значение за изясняване произхода на имуществото и начина на неговото придобиване. Цялото имущество, извън посоченото, е законно придобито.

В случая от анализа на ангажираните по делото доказателства не се установява към началото на проверката - 24.03.2010г. ответникът С.С. да е притежавал някакво имущество – движимо, недвижимо, пари – налични и по банкови сметки и др. Съобразно представените по делото писмени доказателства и заключението на вещното лице по проведената Съдебно-икономическа експертиза обаче, по време на проверявания период, той е придобил имущество – дружествени дялове в 46 търговски дружества, от които в края на проверявания период /24.03.2020г./ притежава такива в 28 търговски дружества, както следва:

- 50 дружествени дяла от „М.Ф.“ ЕООД, ЕИК ***** на стойност 50 лева;
- 10 дружествени дяла от „Т. *****“ ЕООД, ЕИК ***** на стойност 100 лева;
- 10 дружествени дяла от „П.“ ЕООД, ЕИК ***** на стойност 5 000 лева;
- 50 дружествени дяла от „С.-С.“ ЕООД, ЕИК ***** на стойност 5 000 лева;
- 100 дружествени дяла от „Ю.Ф.“ ЕООД, ЕИК ***** на стойност 100 лева;
- 500 дружествени дяла от „М. -Д.К.“ ЕООД, ЕИК ***** на стойност 5 000

лева;

- 6 дружествени дяла от „Д.С.“ ЕООД, ЕИК ***** на стойност 60 лева,
- 50 дружествени дяла от „З. 8“ ЕООД, ЕИК ***** на стойност 100 лева;
- 60 дружествени дяла от „С.-В.“ ЕООД, ЕИК ***** на стойност 6 000 лева;
- 50 дружествени дяла от „В.П.“ ЕООД, ЕИК ***** на стойност 1 000 лева;
- 100 дружествени дяла от „Д.“ ЕООД, ЕИК ***** на стойност 5 000 лева;
- 50 дружествени дяла от „Е.-Е.С.Т.И.“ ЕООД, ЕИК ***** на стойност 100

лева;

- 50 дружествени дяла от „И. БГ“ ЕООД, ЕИК *****4 на стойност 100 лева;
- 500 дружествени дяла от „Е.-БГ“ ЕООД, ЕИК ***** на стойност 5 000 лева;
- 50 дружествени дяла от „Ф.“ ООД, ЕИК ***** на стойност 2 500 лева;
- 1 дружествен дял от „С&П - Б.“ ЕООД, ЕИК ***** на стойност 1000 лева;
- 10 дружествени дяла от „Е.Д.Е. - Б.-***“ ЕООД, ЕИК ***** на стойност 50

лева;

- 460 дружествени дяла от „И.“ ЕООД, ЕИК ***** на стойност 1 000 лева;
- 50 дружествени дяла от „А. ***“ ЕООД, ЕИК ***** на стойност 5 000 лева;
- 20 дружествени дяла от „С.Е. 3“ ЕООД, ЕИК ***** на стойност 100 лева;
- 40 дружествени дяла от „Б. ****“ ЕООД, ЕИК ***** на стойност 40 лева;
- 50 дружествени дяла от „П.-***“ ЕООД, ЕИК ***** на стойност 5 000 лева;
- 51 дружествени дяла от „Т.Т.“ ЕООД, ЕИК ***** на стойност 5 100 лева;
- 10 дружествени дяла от „Е.Д.Е. - Б.-130“ ЕООД, ЕИК ***** на стойност 50

лева;

- 100 дружествени дяла от „З.“ ЕООД, ЕИК ***** на стойност 300 лева;
- 50 дружествени дяла от „Е.Р.“ ООД, ЕИК ***** на стойност 2 500 лева;

В графата притежавано имущество от проверяваното лице – ответника С. следва да се включи и преобразуваното такова по смисъла на чл.149 от ЗПКОНПИ, а именно - 50 дружествени дяла от „Т. ****“ ЕООД, ЕИК ***** на стойност 100 лева, преобразувано от продажбата на „Д.-М.“ ЕООД и 100 дружествени дяла от „О. 2009“ ЕООД, ЕИК 200848398 на стойност 5 000 лева, преобразувани от продажбата на „Г.П.“ ЕООД. Към тях следва да се прибави равностойността на възмездно придобитото и отчуждено през проверявания период имущество, а именно сумата от 5 000 лева, представляваща стойността на отчуждените на 11.09.2013г. дружествени дялове в „Т.“ ЕООД, ЕИК ***** , както и стойността получена от С.С. при продажбата от 10.06.2015г. на дружествените дялове в „П.Е.Е.“ ЕООД, ЕИК ***** в размер на 10 000 лева. Поради липса на ангажирани доказателства от страна на ищеца установяващи пазарната стойност на дружествени дялове в „П.Е.Е.“ ЕООД към датата на отчуждаването им, съдът приема, че реално договорената и платена цена е тази посочена в договора - 10 000 лева, а не претендираната от ищеца такава в размер на 100 000 лева.

Съдът приема, че към имуществения анализ следва да се включи и притежаваното и налично към края на проверявания период имущество на „Т.Т.“ ЕООД, което се явява контролирано от С.С. дружество по смисъла на §1, т.6, б. „а“ от ЗПКОНПИ, чието имущество подлежи на отнемане на основание чл.145, ал.2 от ЗПКОНПИ. Видно от представената справка от КАТ /л.232 от папка 2 на приложенията/ след датата на придобиване от С. на дружествените дялове на „Т.Т.“ ЕООД /14.01.2016г./, дружеството е придобило три автомобила с договори от 18.11.2016г. Два от тях са с налична регистрация в КАТ като собственост на „Т.Т.“ ЕООД към края на проверявания период - лек автомобил „Фолксваген Тигуан“ с рег. № В 2120 ВМ, дата на първоначална регистрация 13.12.2016г., рама № WVGZZZ5NZHW857136, № на двигател DFHA024918 и лек автомобил „Фолксваген Тигуан“ с рег. № В 3424 ВМ, дата на първоначална регистрация 03.01.2017г., рама № WVGZZZ5NZHW844195, № на двигател DFGA202499. Всеки от двата автомобила е придобит за сума в размер на 35 000 евро, като с мотивираното искане реална пазарна

стойност по смисъла на чл.148 от ЗПКОНПИ на всеки от тях е оценена на по 50 000 лева.

Третият автомобил предмет на искането за отнемане в полза на държавата, а именно лек автомобил „Фолксваген Тигуан“ с рег. № В 2679 ВМ, дата на първоначална регистрация 20.12.2016г., рама № WVGZZZ5NZHW358410, № на двигател DFHA021951, също придобит от „Т.Т.“ ЕООД на 18.11.2016г., е с прекратена регистрация към 20.02.2017г., поради което не може да се установи чия собственост е бил към края на проверявания период /24.03.2020г./, още по-малко да се приеме за доказано по несъмнен начин, че е собственост на „Т.Т.“ ЕООД, от което да бъде отнето.

При това положение следва да се приеме, че общата стойност на притежаваното от С. и контролираното от него дружество „Т.Т.“ ЕООД налично имущество е 176250 лева, формирана както следва: 60350 лева – стойността на притежаваните от С.С. дружествени дялове в търговски дружества, сумата от 15900 лева – равностойността на отчуждено по противопоставим на държавата начин имущество /продадените дружествени дялове/ и 100 000 лева – стойността на притежаваните към края на проверявания период два автомобила от ответника „Т.Т.“ ЕООД.

Налице е превишение на имуществото на проверяваното лице в края на проверявания период в сравнение с имуществото в началото на този период с повече от 150 000 лева. Горното налага да бъдат изследвани доходите, приходите или източниците на финансиране на ответниците, както и техните обичайни и извънредни разходи, за да се установи нетния им доход по смисъла на § 1, т. 8 от ДР на ЗПКОНПИ.

Съгласно заключението на СИЕ, ответникът има отрицателен нетен доход от минус 48518,60 лева, формиран като разлика на получените за проверявания период трудови възнаграждения /7900,09 лева/ и доходи от нетрудова дейност декларирани по реда на чл.73 ЗДДФЛ /39,26 лева/ и сборът на обичайните и извънредните му разходи от общо 56457,95 лева, формирани както следва: 56275,28 лева – разход живот, 39 лева – платени местни данъци и такси и 143,67 лева – извънредни разходи по банкови сметки. Отрицателната стойност на нетния доход на ответника С. означава, че същият не е разполагал с доходи от законен източник за придобиване на притежаваното от него имущество на стойност по-голяма от 150 000 лева, което обуславя извод за основателност на исквете за отнемане на притежаваното от него имущество, а именно: 50 дружествени дяла от „М.Ф.“ ЕООД, ЕИК ***** с установена по делото стойност от 50 лева; 10 дружествени дяла от „Т. *****“ ЕООД, ЕИК ***** с установена по делото стойност от 100 лева; 10 дружествени дяла от „П.“ ЕООД, ЕИК ***** с установена по делото стойност от 5 000 лева; 50 дружествени дяла от „С.-С.“ ЕООД, ЕИК ***** с установена по делото стойност от 5000 лева; 100 дружествени дяла от „Ю.Ф.“ ЕООД, ЕИК ***** с установена по делото стойност от 100 лева; 100 дружествени дяла от „М. -Д.К.“ ЕООД, ЕИК ***** с установена по делото стойност от 100 лева; 100 дружествени дяла от „М. -Д.К.“ ЕООД на стойност 5000 лева. Доколкото обаче ищецът е претендирал за отнемане само на 100 от тях, то искът следва да бъде уважен при установена стойност на дяловете от 1000 лева; 6 дружествени дяла от „Д.С.“ ЕООД, ЕИК ***** с установена по делото стойност от 60 лева; 50 дружествени дяла от „З. 8“ ЕООД, ЕИК ***** с установена по делото стойност от 100 лева; 60 дружествени дяла от „С.-В.“ ЕООД, ЕИК ***** с установена по делото стойност от 6 000 лева; 50 дружествени дяла от „В.П.“ ЕООД, ЕИК ***** с установена по делото стойност от 1 000 лева; 50 дружествени дяла от „Д.“ ЕООД, ЕИК ***** с установена по делото стойност от 100 лева; 50 дружествени дяла от „Д.“ ЕООД на стойност 5000 лева. Доколкото обаче ищецът е претендирал за отнемане само на 50 от тях, то искът следва да бъде уважен до този размер с установена по делото стойност на същите от 2500 лева; 50 дружествени дяла от „Е.-Е.С.Т.И.“ ЕООД, ЕИК ***** с установена по делото стойност от 100 лева; 50 дружествени дяла от „И. БГ“ ЕООД, ЕИК ***** с установена по делото стойност от 100 лева; 500 дружествени дяла от „Е.-БГ“ ЕООД, ЕИК ***** с установена по делото стойност от 5 000 лева; 50 дружествени дяла от „Ф.“ ООД, ЕИК ***** с установена по

делото стойност от 2500 лева; 1 дружествен дял от „С&П - Б." ЕООД, ЕИК ***** с установена по делото стойност от 1 000 лева; 10 дружествени дяла от „Е.Д.Е. - Б.-114" ЕООД, ЕИК ***** с установена по делото стойност от 50 лева; 460 дружествени дяла от „И." ЕООД, ЕИК ***** с установена по делото стойност от 1 000 лева; 50 дружествени дяла от „А. ***" ЕООД, ЕИК ***** с установена по делото стойност от 5 000 лева; 20 дружествени дяла от „С.Е. 3" ЕООД, ЕИК *****. Стойността, на която са придобити процесните 20 дружествени дяла от ответника е 100 лева, а не 200, както е посочено в мотивираното искане, поради което искът следва да бъде уважен при установена стойност на дяловете от 100 лева; 40 дружествени дяла от „Б. 2012" ЕООД, ЕИК ***** при установена стойност на дяловете от 40 лева; 50 дружествени дяла от „П.-***" ЕООД, ЕИК ***** при установена стойност на дяловете от 5000 лева; 51 дружествени дяла от „Т.Т." ЕООД, ЕИК ***** при установена стойност на дяловете от 5 100 лева; 10 дружествени дяла от „Е.Д.Е. - Б.-130" ЕООД, ЕИК ***** при установена стойност на дяловете от 50 лева; 100 дружествени дяла от „З." ЕООД, ЕИК ***** при установена стойност на дяловете от 300 лева; 50 дружествени дяла от „Е.Р." ООД, ЕИК ***** при установена стойност на дяловете от 2 500 лева, а също и преобразуваното имущество - 50 дружествени дяла от „Т. ***" ЕООД, ЕИК ***** при установена стойност на дяловете от 100 лева и 100 дружествени дяла от „О. *****" ЕООД, ЕИК 200848398 при установена стойност на дяловете от 5000 лева.

Съгласно теорията дружественият дял е делът от имуществото на дружеството, който е пропорционален на дела от капитала. Дружественият дял обхваща цялото съдържание на членственото правоотношение, съвкупността от правата и задълженията на съдружника, които са имуществени и неимуществени и се намират помежду си в корелативна и неделима връзка. В производството по чл.153 от ЗПКОНПИ, когато дружественият дял принадлежи на ответника, на отнемане подлежи той, а не равностойността му, поради което при настоящото си произнасяне съдът постановява отнемане на притежаваните от ответника С. дружествени дялове без значение на стойността, която ищецът е твърдял, че същите имат. За нуждите на настоящото производство и доколкото ищецът е обвързвал пазарната им стойност със сумите, които ответникът С. е заплащал за придобиването им, съдът определя същите съответно и ги посочва като установена по делото стойност на дружествените дялове.

Съдът намира за основателен й искът по чл.151, вр.чл.142, ал.2, т.1 от ЗПКОНПИ за отнемане на сумите от 900 лева – непреобразувана част от стойността на отчуждените на 21.12.2015г. дружествени дялове в „Д.-М." ЕООД, ЕИК *****; сумата от 5 000 лева, представляваща стойността на отчуждените на 11.09.2013г. дружествени дялове в „Т." ЕООД, ЕИК ***** , както и сумата от 10 000 лева, представляваща стойността на отчуждените на 10.06.2015г. дружествени дялове в „П.Е.Е." ЕООД, ЕИК ***** . За разликата над 10 000 лева до претендираните 100 000 лева искът е неоснователен и следва да бъде отхвърлен.

По исквете за отнемане на имущество от „Т.Т.“ ЕООД.

Липсват твърдения на ответниците за източници на финансиране на дружеството, а и видно от ангажираните доказателства „Т.Т.“ не е извършвало дейност, от която да кумулира парични средства, не е подавало ГДД, не е придобивало друго имущество, включително недвижимо имущество /видно от приложената справка /л.144 от папка 2 на приложенията/, от което хипотетично да е възможно да придобие средства, с които да придобива имущество или да трансформира такова. Горното е предпоставка за признаване на притежаваното имущество - двата леки автомобила марка „Фолксваген“, модел „Тигуан“ с рег.№ В2120 ВМ и с рег.№ В3423ВМ – негова собственост към края на проверявания период за незаконно придобито и на основание чл.145 от ЗПКОНПИ подлежащо на отнемане. По отношение на третият автомобил - марка „Фолксваген“ модел „Тигуан" с рег. № В 2679 ВМ, доколкото не е доказано при условията на пълно и главно доказване от

ищеца, че е собствен на дружеството към края на проверявания период, искът по чл.145, ал.2 от ЗПКОНПИ за отнемането му в полза на държавата следва да бъде отхвърлен като неоснователен.

По разносните и държавната такса.

Съгласно разпоредбата на чл.157, ал.2 от ЗПКОНПИ с решението си съдът присъжда държавната такса и разносните в зависимост от изхода на делото.

КПКОНПИ е направила искане за присъждане на съдебно-деловодни разноски в размер на общо 1375 лева, включващи 75 лева за публикация в ДВ, 850 лева – депозит за вещо лице и 450 лева – юрисконсултско възнаграждение, като при липса на други данни съдът приема, че ищецът е сторил половината от тези разходи /687,50 лева/ за предявените иски срещу ответника С.С., а другата половина /687,50 лева/ за предявените иски срещу „Т.Т.“ ЕООД. Съобразно уважената част от исковите срещу С.С., на ищеца следва да бъдат присъдени разноски в размер на 315,13 лева, а за уважената част от исковите срещу „Т.Т.“ ЕООД – разноски в размер на 458,33 лева на основание чл.78, ал.1 и ал.8 от ГПК.

На основание чл.157, ал.2 от ЗПКОНПИ и чл.78, ал.6 от ГПК всеки от ответниците следва да бъде осъден да заплати дължимата държавна такса по уважените срещу него иски, както следва: С.С. следва да заплати по сметка на ВОС държавна такса в размер на 3050 лева, а „Т.Т.“ ЕООД дължи заплащане на държавна такса в размер на 4000 лева.

Мотивиран от горното, съдът

РЕШИ:

ОТНЕМА В ПОЛЗА НА ДЪРЖАВАТА, по иска на Комисията за противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобито имущество, Булстат 129010997, с адрес: гр. С., пл. „Света Неделя“ № 6 следното незаконно придобито имущество, както следва:

1) от СТ. Д. СТ., ЕГН ***** с адрес: гр.В., бул.“К.Б. I“ № 31 на основание чл.142, ал.1, т.1, вр.чл.141 от ЗПКОНПИ:

- **50 дружествени дяла от „М.Ф.“ ЕООД**, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I“ № 31, придобити на 14.01.2013г., с установена по делото стойност от 50 лева;

- **10 дружествени дяла от „Т. 2011“ ЕООД**, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I“ № 31 придобити на 27.05.2015г., с установена по делото стойност от 100 лева;

- **10 дружествени дяла от „П.“ ЕООД**, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I“ № 31, придобити на 04.10.2017г., с установена по делото стойност от 5000 лева;

- **50 дружествени дяла от „С.-С.“ ЕООД**, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I“ № 31, придобити на 24.06.2013г., с установена по делото стойност от 5000 лева;

- **100 дружествени дяла от „Ю.Ф.“ ЕООД**, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I“ № 31, придобити на 17.08.2015г., с установена по делото стойност от 100 лева;

- **100 дружествени дяла от „М. -Д.К." ЕООД**, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31, придобити на 24.11.2014г., с установена по делото стойност от 1000 лева;
- **6 дружествени дяла от „Д.С." ЕООД**, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31, придобити на 28.12.2016г., с установена по делото стойност от 60 лева;
- **50 дружествени дяла от „З. 8" ЕООД**, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31, придобити на 10.02.2017г., с установена по делото стойност от 100 лева;
- **60 дружествени дяла от „С.-В." ЕООД**, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31, придобити на 22.03.2019г., с установена по делото стойност от 6000 лева;
- **50 дружествени дяла от „В.П." ЕООД**, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31, придобити на 20.06.2017г., с установена по делото стойност от 1000 лева;
- **50 дружествени дяла от „Д." ЕООД**, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31, придобити на 19.01.2017г., с установена по делото стойност от 2500 лева;
- **50 дружествени дяла от „Е.-Е.С.Т.И." ЕООД**, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31, придобити на 19.03.2015г., с установена по делото стойност от 100 лева;
- **50 дружествени дяла от „И. БГ" ЕООД**, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31, придобити на 20.06.2014г., с установена по делото стойност от 100 лева;
- **500 дружествени дяла от „Е.-БГ" ЕООД**, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31, придобити на 04.12.2019г., с установена по делото стойност от 5000 лева;
- **50 дружествени дяла от „Ф." ООД**, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31, придобити на 26.11.2013г., с установена по делото стойност от 2500 лева;
- **1 дружествен дял от „С&П - Б." ЕООД**, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31, придобит на 22.12.2014г., с установена по делото стойност от 1000 лева;
- **10 дружествени дяла от „Е.Д.Е. - Б.-114" ЕООД**, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31, придобити на 04.12.2019г., с установена по делото стойност от 50 лева;
- **460 дружествени дяла от „И." ЕООД**, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31, придобити на 16.06.2017г., с установена по делото стойност от 1000 лева;
- **50 дружествени дяла от „А. **" ЕООД**, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31, придобити на 31.05.2017г., с установена по делото стойност от 5000 лева;
- **20 дружествени дяла от „С.Е. 3" ЕООД**, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31, придобити на 12.03.2016г., с установена по делото стойност от 100 лева;
- **40 дружествени дяла от „Б. ****" ЕООД**, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31, придобити на 02.02.2016г., с установена по делото стойност от 40 лева;
- **50 дружествени дяла от „П.-**" ЕООД**, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. I" № 31, придобити на 24.06.2013 г., с установена по делото стойност от 5000 лева;
- **51 дружествени дяла от „Т.Т." ЕООД**, ЕИК *****, със седалище и адрес на

управление: гр. В., ул. „Х.О.“ № 7, придобити на 14.01.2016 г., с установена по делото стойност от 5100 лева;

- **10 дружествени дяла от „Е.Д.Е. - Б.-130“ ЕООД**, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. І“ № 31, придобити на 04.12.2019г., с установена по делото стойност от 50 лева;

- **100 дружествени дяла от „З.“ ЕООД**, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. І“ № 31, придобити на 24.08.2017г., с установена по делото стойност от 300 лева;

- **50 дружествени дяла от „Е.Р.“ ООД**, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. С., ул. „А.К.“ № 1А, ап. 1, придобити на 27.02.2014г., с установена по делото стойност от 2500 лева;

2) от СТ. Д. СТ., ЕГН ***** с адрес: гр.В., бул.“К.Б. І“ № 31 на основание чл.149, вр.чл.142, ал.2, т.1, вр.чл.141 от ЗПКОНПИ:

- **50 дружествени дяла от „Т. 007“ ЕООД**, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. І“ № 31, придобити на 28.12.2015г., с установена по делото стойност от 100 лева;

- **100 дружествени дяла от „О. 2009“ ЕООД**, ЕИК 200848398, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. І“ № 31, придобити на 16.02.2016г., с установена по делото стойност от 5000 лева;

3) от СТ. Д. СТ., ЕГН ***** с адрес: гр.В., бул.“К.Б. І“ № 31 на основание чл.151, вр.чл.142, ал.2, т.1, вр.чл.141 от ЗПКОНПИ:

- **Сумата в размер на 900 /деветстотин/ лева**, представляваща непреобразуваната част от стойността на отчуждените на 21.12.2015г. дружествени дялове в „Д.-М.“ ЕООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. І“ № 31;

- **Сумата в размер на 10 000 /десет хиляди/ лева**, представляваща стойността на отчуждените на 10.06.2015г. дружествени дялове в „П.Е.Е.“ ЕООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. І“ № 31, **КАТО ОТХВЪРЛЯ** иска за разликата над 10 000 лева до пълния претендиран размер от 100 000 лева;

- **Сумата в размер на 5 000 /пет хиляди/ лева**, представляваща стойността на отчуждените на 11.09.2013г. дружествени дялове в „Т.“ ЕООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., бул. „К.Б. І“ № 31;

4) От „Т.Т.“ ЕООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., ул. „Х.О.“ № 7 на основание чл. 145, ал. 2, във връзка с чл. 142, ал. 2, т. 1, във връзка с чл. 141 от ЗПКОНПИ:

- **Лек автомобил „Фолксваген Тигуан“ с рег. № В 2120 ВМ**, дата на първоначална регистрация 13.12.2016г., рама № WVGZZZ5NZHW857136, № на двигател DFHA024918, придобит на 18.11.2016г. и

- **Лек автомобил „Фолксваген Тигуан“ с рег. № В 3424 ВМ**, дата на първоначална регистрация 03.01.2017 г., рама № WVGZZZ5NZHW844195, № на двигател DFGA202499, придобит на 18.11.2016г.

ОТХВЪРЛЯ иска на **Комисията за противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобито имущество**, Булстат 129010997, с адрес: гр. С., пл. „Света Неделя“ № 6 **против „Т.Т.“ ЕООД**, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., ул. „Х.О.“ № 7 **за отнемане в полза на Държавата** на лек автомобил марка „Фолксваген“ модел „Тигуан“ с рег. № В 2679 ВМ, дата на първоначална регистрация 20.12.2016 г., рама № WVGZZZ5NZHW358410, № на двигател DFHA021951, придобит на 18.11.2016г., **на основание чл. 145, ал. 2, във връзка с чл. 142, ал. 2, т. 1, във връзка с чл. 141 от ЗПКОНПИ.**

ОСЪЖДА СТ. Д. СТ., ЕГН ***** с адрес: гр.В., бул.“К.Б. І“ № 31 **ДА**

ЗАПЛАТИ на Комисията за противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобито имущество, Булстат 129010997, с адрес: гр. С., пл. „Света Неделя“ № 6 сумата от **315,13** /триста и петнадесет и 0,13/ лева сторени по делото съдебно-деловодни разноси, на основание **чл.78, ал.1 и ал.8 от ГПК.**

ОСЪЖДА „Т.Т.“ ЕООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., ул. „Х.О.“ № 7, представлявано от СТ. Д. СТ. **ДА ЗАПЛАТИ** на Комисията за противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобито имущество, Булстат 129010997, с адрес: гр. С., пл. „Света Неделя“ № 6 сумата от **458,33** /четиристотин петдесет и осем и 0,33/ лева сторени по делото съдебно-деловодни разноси, на основание **чл.78, ал.1 и ал.8 от ГПК.**

ОСЪЖДА СТ. Д. СТ., ЕГН ***** с адрес: гр.В., бул.“К.Б. Г“ № 31 **ДА ЗАПЛАТИ** по сметка на **Варненски окръжен съд** сумата от **3050** /три хиляди и петдесет/ лева, представляваща дължима държавна такса по уважените искове, на основание **чл.157, ал.2 от ЗПКОНПИ и чл.78, ал.6 от ГПК.**

ОСЪЖДА „Т.Т.“ ЕООД, ЕИК *****, със седалище и адрес на управление: гр. В., ул. „Х.О.“ № 7, представлявано от СТ. Д. СТ. **ДА ЗАПЛАТИ** по сметка на **Варненски окръжен съд** сумата от **4000** /четири хиляди/ лева, представляваща дължима държавна такса по уважените искове, на основание **чл.157, ал.2 от ЗПКОНПИ и чл.78, ал.6 от ГПК.**

РЕШЕНИЕТО може да бъде обжалвано пред Варненски апелативен съд с въззивна жалба в двуседмичен срок от съобщаването му на страните.

Съдия при Окръжен съд – Варна: _____