

РЕШЕНИЕ

№ 46

гр. София, 22.02.2022 г.

В ИМЕТО НА НАРОДА

АПЕЛАТИВЕН СЪД - СОФИЯ, 3-ТИ НАКАЗАТЕЛЕН, в публично заседание на четвърти февруари през две хиляди двадесет и втора година в следния състав:

Председател: Стефан Илиев

Членове: Иванка Шкодрова
Калинка Георгиева

при участието на секретаря Валентина Игн. Колева
в присъствието на прокурора АС. ХР.
като разглежда докладваното от Иванка Шкодрова Въззивно частно
наказателно дело № 20211000601304 по описа за 2021 година

Производството е по реда на чл.83б и следващите от ЗАНН.

С протоколно определение постановено по АНД №2787/2018год. по описа на СГС, НО, 31-ви състав, производството по делото е спряно до приключване на производство пред СпНС.

Против това определение е постъпил протест от прокурор при СГП. В протеста се излагат доводи във връзка със законността и правилността на атакуваното определение. В тази връзка се прави анализ на разпоредбата на чл.83а от ЗАНН и следващите, касаещ материалноправните и процесуалноправните предпоставки, обуславящи прилагане на имуществената отговорност по Глава четвърта на ЗАНН. Направен е и разбор на фактите по делото, а именно че безспорно е установено че „Понс Холдинг“ АД е юридическо лице и като такова е процесуално и материално легитимирано да носи административно – наказателна отговорност по Глава четвърта на ЗАНН. На второ място се изтъква, че от приложените към предложението на прокурора, по повод на което е образувано административно наказателното производство пред СГС, юридическото лице е получило неправомерна облага, изразяваща се в неправомерно приспаднал данъчен кредит - съставомерно престъпление по чл.255 от НК. На трето място, производството е било образувано след като в съда е внесен за разглеждане обвинителен акт по чл.321, ал.3, пр.2, т.1 във вр. с ал.1, пр.2 от НК и по л.255, ал.3, във вр. с

ал.1,т.7 от НК срещу М. В. М., представляващ „Понс Холдинг“ АД, като законът не предвижда да има влязъл в сила съдебен акт, с който да е признат за виновен и осъден за престъпление представляващия съответното юридическо лице с изменение на разпоредбата на чл.83е от ЗАНН /ДВ бр.81 от 2015 год., в сила от 21.11.2015 год./. В протестът се развиват и съображения във връзка възможността да се иска в следствие и възобновяване на производството в случай че представляващия юридическото лице –обвиняем в наказателното производство бъде оправдан или пък наказателното производство бъде прекратено на осн. чл.24 от НПК. Във връзка с изложеното, се иска настоящата съдебна инстанция да отмени определението и да върне делото за продължаване на съдопроизводствените действия по него.

Против така постъпилия протест не е било направено възражение от страна на юридическото лице.

В съдебно заседание пред въззивната съдебна инстанция, представителят на АП-София поддържа изцяло протеста по изложените в същия съображения и пледира да бъде уважен, като определението за спиране бъде отменено като неправилно и незаконосъобразно.

Във въззивното производство юридическото лице – „ПОНС ХОЛДИНГ“ АД, редовно призовано, не изпраща свой процесуален представител. За същото не се явява и упълномощеният пред първата инстанция като процесуален представител – адв.Т.Д. от САК, също редовно призована.

Апелативен съд- София, НО, 3-ти състав, след като осъди доводите на страните във връзка с приложените по делото доказателства, намери за установено от фактическа и правна страна следното:

Производството е по реда на Глава IV „Административнонаказателни санкции спрямо юридически лица и еднолични търговци“ от ЗАНН. Същото е образувано по реда на чл.83б и следващите от ЗАНН, при спазване на законовите изисквания, с искане да бъде наложена имуществена санкция в размер на 1 000 000 лв. на търговското дружество „ПОНС ХОЛДИНГ“ АД ЕИК:102064401, със седалище и адрес на управление гр.София, ул.“Чаталджа“№3, ет.3, тъй като същото се е обогатило със сумата 2 000 000 лв.в резултат на извършени престъпления по чл.321, ал.3, пр.2, т.1 във вр. ал.1, пр.2 от НК, както и от престъпление по чл.255, ал.3, във вр. ал.1, т.7 от НК от М. В. М..

Видно от събраните по делото доказателства, през СПНС е образувано НОХД №1458/2015 год., чието производство не е приключило и касае повдигнати обвинения по чл.321 ал.3, пр.2, т.1 във вр. ал.1, пр.2 от НК и по чл.255, ал.3, във вр. ал.1, т.7 от НК срещу М. В. М., в период в който е бил управител на „ПОНС ХОЛДИНГ“ АД. Твърди се, че в резултат на извършените и посочени по – горе престъпления, е настъпила неправомерна облага за дружеството в размер на 2 000 000 лв., т.с. налице е пряка връзка.

При така изложеното, са налице всички законови изисквания за разглеждане на делото от СГС. Изложените мотиви в определението, с което производството по делото е било спряно, неправилно и незаконосъобразно поставят изискване да бъде установено по един безспорен и категоричен начин, че към датата на твърдяното облагодетелстване – 13.12.2011год., тогавашния управител М. В. М. е извършил деянията, сочени в обвинителния акт. Действащите разпоредби на ЗАНН, не поставят такива изисквания. Законодателна уредба до 21.11.2015год. на чл.83е, действително е предвиждала произнасяне на съда с решение за налагане на имуществената санкция едва след влизане в сила на осъдителна присъда или решение по чл.124, ал.5 от ГПК и при доказване на обстоятелствата по чл.83д. След измененията, публикуване в ДВ бр.81/2015год., в сила от 21.11.2015 год. за допустимостта на производството и постановяване на решение по същото не се изисква да има установено по един безспорен и категоричен начин, че към датата на твърдяното облагодетелстване – 13.12.2011год., тогавашния управител М. В. М. е извършил деянията, сочени в обвинителния акт. Изменените норми имат процесуален характер и не стои въпросът за евентуална преценка за прилагането на по – благоприятен закон, действал към твърдяната дата на извършените деяния. Законодателят е предвидил възможност за защита на юридическото лице в чл.83е от ЗАНН чрез възобновяване на производството, в случай че подсъдимият М. бъде оправдан в наказателното производство.

Предвид изложеното, Апелативен съд – София, НО, 3-ти състав

РЕШИ:

ОТМЕНЯВА Определение, постановено в съдебно заседание на 17.11.2021год. по АНД №2787/2018год. по описа на СГС, НО, 31-ви състав, с което производството по делото е спряно.

ВРЪЩА делото на СГС, НО, 31-ви състав за продължаване на продължаване на производството.

РЕШЕНИЕТО не подлежи на обжалване и протестиране.

Председател: _____

Членове:

1. _____

2. _____

