

ПРИСЪДА

№ 4

гр. Шумен , 04.08.2021 г.

В ИМЕТО НА НАРОДА

ОКРЪЖЕН СЪД – ШУМЕН в публично заседание на четвърти август, през две хиляди двадесет и първа година в следния състав:

Председател: Нели Г. Батанова
Съдебни заседатели: Айше Фейзула Исмаил
Гинка Генчева Илиева

при участието на секретаря Даниела Ст. Андонова
и прокурора Маргарита Георгиева Георгиева (ОП-Шумен)
като разгледа докладваното от Нели Г. Батанова Наказателно дело от общ характер № 20213600200243 по описа за 2021 година

ПРИСЪДИ:

Признава подсъдимия **КР. СТ. П.**, ЕГН *****, роден на 14.04.1969г. в гр.Шумен, постоянен адрес в гр.Шумен ж.к. „Херсон“ №2, вх.4, ет.1, ап.23, български гражданин, със средно образование, не работи – пенсионер по болест, женен, неосъждан,

ЗА ВИНОВЕН:

1. В ТОВА, че за времето от 01.01.2014г. до 31.12.2016г. в гр.Шумен, при условията на продължавано престъпление по смисъла на чл. 26 ал. 1 от НК в качеството си на упълномощен представител на данъчно задълженото лице „КИСП“ ЕООД гр.Шумен с ЕИК 201827948, при представяне на информация пред органите по приходите - ТД на НАП – Шумен, в нарушение на чл. 82. ал. 1 от ЗДДС (Изм. - ДВ, бр. 108 от 2006 г.) *„Данъкът е изискуем от регистрирано по този закон лице - доставчик по облагаема доставка...“* и чл. 86. ал.1 от ЗДДС *“Регистрирано лице, за което данъкът е станал изискуем, е длъжно да го начисли, като:*

1. издаде данъчен документ, в който посочи данъка на отделен ред;

2. включи размера на данъка при определяне на резултата за съответния данъчен период в справка-декларацията по чл. 125 за този данъчен период;

3. посочи документа по т. 1 в дневника за продажбите за съответния данъчен период.“ , затаил истина, като не отразил издадени от контрагентите фактури за осъществени от тях реални покупки в съответните дневници за покупки и месечни Справки - декларации по чл. 125, ал. 1 от ЗДДС, изпратени по електронен път на ТД на НАП-Шумен чрез използване на универсален електронен подпис с титуляр Любка Йорданова Петрова от електронен адрес diroz_I@d-trust.org и по този начин избегнал установяването и плащането на данъчни задължения в особено големи

размери, а именно **79 610,13 лв.** както следва:

На 14.02.2014г. в СД по ЗДДС с Вх.№ 27001150185/14.02.2014г. за данъчен период месец ЯНУАРИ 2014г., не отразил издадена от контрагент „НОЕМИС“ ООД, ЕИК 127587263, фактура:

Фактура с №12482/21.01.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 3889,59лв. с дължим ДДС 777,92лв.

На 14.03.2014г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001153482/14.03.2014г. за данъчен период месец ФЕВРУАРИ 2014г., не отразил издадени от контрагент „НОЕМИС“ ООД, ЕИК 127587263, фактури:

Фактура с № 12640/14.02.2014 г. с данъчна основа за облагане в размер на 1191,50лв. с дължим ДДС 238,30лв.

Фактура с № 12647/15.02.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 2748,26лв. с дължим ДДС 549,65лв.

Фактура с № 12654/17.02.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1927,97лв. с дължим ДДС 385,59лв.

Фактура с № 12660/18.02.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1066,21лв. с дължим ДДС 213,24лв.

Фактура с № 12664/18.02.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1802,80лв. с дължим ДДС 360,56лв.

Фактура с № 12671/19.02.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1327,05лв. с дължим ДДС 265,41лв.

Фактура с № 12684/20.02.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 2222,85лв. с дължим ДДС 444,57лв.

Фактура с № 12694/22.02.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 2774,29лв. с дължим ДДС 554,86лв.

Фактура с № 12703/22.02.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 3114,20лв. с дължим ДДС 622,84лв.

На 14.04.2014г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001156914/14.04.2014г. за данъчен период месец МАРТ 2014г., не отразил издадени от контрагент „НОЕМИС“ ООД, ЕИК 127587263, фактури:

Фактура с № 12794/05.03.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 819,76лв. с дължим ДДС 163,95лв.

Фактура с № 12795/06.03.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1314,98лв. с дължим ДДС 263,00лв.

Фактура с № 12943/22.03.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1420,00лв. с дължим ДДС 284,00лв.

Фактура с № 12941/22.03.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 2602,44лв. с дължим ДДС 520,49лв.

Фактура с № 12954/24.03.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 2572,37лв. с

дължим ДДС 514,47лв.

Фактура с № 12993/27.03.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1235,55лв. с дължим ДДС 247,11лв.

Фактура с № 13003/28.03.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1675,27лв. с дължим ДДС 335,05лв.

Фактура с № 13012/29.03.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 2026,91лв. с дължим ДДС 405,38лв.

Фактура с № 13027/31.03.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1674,59лв. с дължим ДДС 334,92лв.

На 14.05.2014г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001160456/14.05.2014г. за данъчен период месец АПРИЛ 2014г., не отразил издадени от контрагент „НОЕМИС“ ООД, ЕИК 127587263, фактури:

Фактура с № 13075/05.04.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1623,78лв. с дължим ДДС 324,76лв.

Фактура с № 13119/10.04.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1320,51лв. с дължим ДДС 264,10лв.

Фактура с № 13118/10.04.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 2160,95лв. с дължим ДДС 432,19лв.

Фактура с № 13131/ 11.04.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 861,43лв. с дължим ДДС 172,29лв.

Фактура с № 13203/18.04.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 925,75лв. с дължим ДДС 185,15лв.

Фактура с № 13210/19.04.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 2546,66лв. с дължим ДДС 509,33лв.

Фактура с № 13204/19.04.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 3317,62лв. с дължим ДДС 663,52лв.

Фактура с № 13264/25.04.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1693,59лв. с дължим ДДС 338,72лв.

На 16.06.2014г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001164011/16.06.2014г. за данъчен период месец МАЙ 2014г., не отразил фактури издадени от контрагент „НОЕМИС“ ООД, ЕИК 127587263, както следва:

Фактура с № 13329/03.05.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 3900,45лв. с дължим ДДС 780,09лв.

Фактура с № 13387/10.05.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 3728,85лв. с дължим ДДС 745,77лв.

Фактура с № 13459/17.05.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 3166,21лв. с дължим ДДС 633,24лв.

Фактура с № 13587/30.05.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1436,76лв. с дължим ДДС 287,35лв.

Фактура с № 13614/31.05.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 745,08лв. с

дължим ДДС 149,02лв.

и от „Бони -ИН“ ЕООД, ЕИК 127573598:

Фактура с № 23857/29.05.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 458,57лв. с дължим ДДС 91,71лв.

На 14.07.2014г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001167573/14.07.2014г. за данъчен период месец ЮНИ 2014г., не отразил издадени от контрагент „НОЕМИС“ ООД, ЕИК 127587263, фактури:

Фактура с № 13718/13.06.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1849,80лв. с дължим ДДС 369,96лв.

Фактура с № 13814/21.06.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 2063,02лв. с дължим ДДС 412,60лв.

Фактура с № 13826/24.06.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 2111,45лв. с дължим ДДС 422,29лв.

Фактура с № 13851/26.06.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 2423,43лв. с дължим ДДС 484,69лв.

Фактура с № 13866/27.06.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1782,53лв. с дължим ДДС 356,51лв.

Фактура с № 13879/28.06.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1139,99лв. с дължим ДДС 228,00лв.

Фактура с № 13886/30.06.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 3178,46лв. с дължим ДДС 635,69лв.

На 14.08.2014г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001171200/14.08.2014г. за данъчен период месец ЮЛИ 2014г., не отразил издадени от контрагент „НОЕМИС“ ООД, ЕИК 127587263, фактури:

Фактура с № 13939/05.07.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 2472,69лв. с дължим ДДС 494,54лв.

Фактура с № 13957/08.07.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 3154,76лв. с дължим ДДС 630,95лв.

Фактура с № 13979/09.07.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 3541,00лв. с дължим ДДС 708,20лв.

Фактура с № 14001/12.07.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 4005,11лв. с дължим ДДС 801,02лв.

Фактура с № 14011/14.07.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 3255,53лв. с дължим ДДС 651,11лв.

Фактура с № 14023/15.07.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 2356,52лв. с дължим ДДС 471,30лв.

Фактура с № 14024/15.07.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 3107,78лв. с дължим ДДС 621,56лв.

Фактура с № 14053/17.07.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1830,74лв. с дължим ДДС 366,15лв.

Фактура с № 14077/19.07.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 3418,90лв. с дължим ДДС 683,78лв.

Фактура с № 14087/21.07.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 3562,89лв. с дължим ДДС 712,58лв.

Фактура с № 14098/22.07.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 2016,91лв. с дължим ДДС 403,38лв.

Фактура с № 14160/29.07.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 6619,40лв. с дължим ДДС 1323,88лв.

Фактура с № 14168/30.07.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1136,38лв. с дължим ДДС 227,28лв.

Фактура с № 14167/30.07.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 2014,89лв. с дължим ДДС 402,98лв.

Фактура с № 14183/31.07.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 2976,05лв. с дължим ДДС 595,21лв.

Фактура с № 14198/31.07.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 4043,52лв. с дължим ДДС 808,70лв.

На 13.09.2014г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001174442/13.09.2014г. за данъчен период месец АВГУСТ 2014г., не отразил фактури издадени от контрагент „НОЕМИС“ ООД, ЕИК 127587263, както следва:

Фактура с № 14200/01.08.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 4153,29лв. с дължим ДДС 830,66лв.

Фактура с № 14207/02.08.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 3925,99лв. с дължим ДДС 785,20лв.

Фактура с № 14266/08.08.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1726,65лв. с дължим ДДС 345,33лв.

Фактура с № 14285/09.08.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 2585,05лв. с дължим ДДС 517,01лв.

Фактура с № 14276/09.08.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 3585,01лв. с дължим ДДС 717,00лв.

Фактура с № 14289/11.08.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 2332,01лв. с дължим ДДС 466,40лв.

Фактура с № 14286/11.08.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 4430,91лв. с дължим ДДС 886,18лв.

Фактура с № 14308/13.08.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 965,66лв. с дължим ДДС 193,13лв.

Фактура с № 14307/13.08.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1860,55лв. с дължим ДДС 372,11лв.

Фактура с № 14322/14.08.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 2448,90лв. с дължим ДДС 489,78лв.

Фактура с № 14332/15.08.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1587,47лв. с

дължим ДДС 317,49лв.

Фактура с № 14331/15.08.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 3789,04лв. с дължим ДДС 757,81лв.

Фактура с № 14373/20.08.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 922,13лв. с дължим ДДС 184,43лв.

Фактура с № 14372/20.08.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1338,55лв. с дължим ДДС 267,71лв.

Фактура с № 14385/21.08.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1814,82лв. с дължим ДДС 362,96лв.

Фактура с № 14384/21.08.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 2723,72лв. с дължим ДДС 544,74лв.

Фактура с № 14403/23.08.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1937,74лв. с дължим ДДС 387,55лв.

Фактура с № 14402/23.08.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 4114,62лв. с дължим ДДС 822,92лв.

Фактура с № 14413/25.08.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 2716,79лв. с дължим ДДС 543,36лв.

Фактура с № 14414/25.08.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 3313,35лв. с дължим ДДС 662,67лв.

Фактура с № 14420/26.08.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1635,15лв. с дължим ДДС 327,03лв.

Фактура с № 14419/26.08.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 2818,84лв. с дължим ДДС 563,77лв.

Фактура с № 14430/27.08.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1190,55лв. с дължим ДДС 238,11лв.

Фактура с № 14429/27.08.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1638,43лв. с дължим ДДС 327,69лв.

Фактура с № 14440/28.08.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1906,40лв. с дължим ДДС 381,28лв.

Фактура с № 14439/28.08.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 2280,40лв. с дължим ДДС 456,08лв.

и от „ЧЕРНЕВИ“ ООД, ЕИК 127579035:

Фактура с № 2000349218/06.08.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 50,62лв. с дължим ДДС 10,12лв.

На 14.10.2014г. в СД по ЗДДС с Вх. № 2700118334/14.10.2014г. за данъчен период месец СЕПТЕМВРИ 2014г., не отразил издадени от контрагент „НОЕМИС“ ООД, ЕИК 127587263, фактури:

Фактура с № 14481/02.09.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1988,86лв. с дължим ДДС 397,77лв.

Фактура с № 14492/03.09.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 900,22лв. с дължим ДДС 180,04лв.

Фактура с № 14502/04.09.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 2168,31лв. с дължим ДДС 433,66лв.

Фактура с № 14508/05.09.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 3003,00лв. с дължим ДДС 600,60лв.

Фактура с № 14532/09.09.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1993,94лв. с дължим ДДС 398,79лв.

Фактура с № 14555/11.09.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1949,05лв. с дължим ДДС 389,81лв.

Фактура с № 14554/11.09.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 2320,46лв. с дължим ДДС 464,09лв.

Фактура с № 14602/17.09.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 3943,10лв. с дължим ДДС 788,62лв.

Фактура с № 14611/18.09.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 2537,32лв. с дължим ДДС 507,46лв.

Фактура с № 14632/19.09.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1268,96лв. с дължим ДДС 253,79лв.

Фактура с № 14701/29.09.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 2506,88лв. с дължим ДДС 501,38лв.

Фактура с № 14711/30.09.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1854,22лв. с дължим ДДС 370,84лв.

На 14.11.2014г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001181725/14.11.2014г. за данъчен период месец ОКТОМВРИ 2014г., не отразил издадени от контрагента „НОЕМИС“ ООД, ЕИК 127587263, фактури:

Фактура с № 14725/02.10.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1397,93лв. с дължим ДДС 279,59лв.

Фактура с № 14736/03.10.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1920,00лв. с дължим ДДС 384,00лв.

Фактура с № 14741/03.10.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 2623,49лв. с дължим ДДС 524,70лв.

Фактура с № 14774/08.10.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1987,52лв. с дължим ДДС 397,50лв.

Фактура с № 14829/17.10.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1166,85лв. с дължим ДДС 233,37лв.

Фактура с № 14866/22.10.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 698,88лв. с дължим ДДС 139,78лв.

Фактура с № 14891/24.10.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1088,69лв. с дължим ДДС 217,74лв.

На 15.12.2014г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001185527/15.12.2014г. за данъчен период

месец НОЕМВРИ 2014г., не отразил издадени от контрагент „НОЕМИС“ ООД, ЕИК 127587263, фактури,:

Фактура с № 14953/03.11.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1109,68лв. с дължим ДДС 221,94лв.

Фактура с № 14956/04.11.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1478,72лв. с дължим ДДС 295,74лв.

На 15.12.2014г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001185527/15.12.2014г. за данъчен период месец НОЕМВРИ 2014г., не отразил издадените от „КИСП“ЕООД фактури, които не включил и в дневника за продажби, с контрагенти:

Фактура №1000000645/05.11.2014г. с получател „ОКС“ с данъчна основа 55,67лв. и дължим ДДС 11,13лв.

Фактура №1000000646/11.11.2014г. с получател ЕТ“Динчер 97“ с данъчна основа 716,53лв. и дължим ДДС 143,31лв.

Фактура №1000000647/12.11.2014г. с получател „Инсомния“ ЕООД с данъчна основа 612,24лв. и дължим ДДС 122,45лв.,

и по този начин затаил истина в СД по ЗДДС като не включил фактурите в дневника за продажби и не начислил полагащия се ДДС през месеца за който се отнасят, както и за следващ данъчен период за тези фактури, и по този начин избегнал установяването и плащането на данъчни задължения общо в размер в размер на 276,89лв. по тези три фактури.

На 14.01.2015г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001188954/14.01.2015г. за данъчен период месец ДЕКЕМВРИ 2014г., не отразил издадени от контрагент „НОЕМИС“ ООД, ЕИК 127587263, фактури:

Фактура с № 15300/29.12.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 1766,75лв. с дължим ДДС 353,35лв.

Фактура с № 15299/29.12.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 2957,4лв. с дължим ДДС 591,48лв.

и от „МЕГГЛЕ България“ ЕООД, ЕИК 837055486:

Фактура с № 1140006570/08.12.2014г. с данъчна основа за облагане в размер на 29,6лв. с дължим ДДС 5,92лв.

Общо за 2014г.: Данъчна основа за облагане - 237807,02 лв., дължим-ДДС - 47561,40 лв.

На 16.02.2015г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001192756/16.02.2015г. за данъчен период месец ЯНУАРИ 2015г., не отразил издадени от контрагент „НОЕМИС“ ООД, ЕИК 127587263, фактури:

Фактура с № 15338/06.01.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 2240,26лв. с дължим ДДС 448,05лв.

Фактура с № 15350/07.01.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 1731,21лв. с дължим ДДС 346,24лв.

Фактура с № 15379/13.01.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 3320,79лв. с дължим ДДС 664,16лв.

Фактура с № 15496/31.01.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 1555,09лв. с дължим ДДС 311,02лв.

и от „МЕГГЛЕ България“ ЕООД, ЕИК 837055486:

Фактура с № 1140007035/05.01.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 24,64лв. с дължим ДДС 4,93лв.

Фактура с № 1140007211/12.01.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 17,67лв. с дължим ДДС 3,53лв.

Фактура с № 1140007565/26.01.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 12,97лв. с дължим ДДС 2,59лв.

На 16.03.2015г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001196442/16.03.2015г. за данъчен период месец ФЕВРУАРИ 2015г., не отразил издадени от контрагент „НОЕМИС“ ООД, ЕИК 127587263, фактура:

Фактура с № 15502/02.02.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 2062,72лв. с дължим ДДС 412,54лв.

и от „МЕГГЛЕ България“ ЕООД, ЕИК 837055486 :

Фактура с № 1140007770/02.02.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 14,78лв. с дължим ДДС 2,96лв.

Фактура с № 1140007966/09.02.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 24,12лв. с дължим ДДС 4,82лв.

На 14.04.2015г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001200016/14.04.2015г. за данъчен период месец МАРТ 2015г., не отразил издадени от контрагент „МЕГГЛЕ България“ ЕООД, ЕИК 837055486, фактури:

Фактура с № 1140008377/02.03.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 18,72лв. с дължим ДДС 3,74лв.

Фактура с № 1140008545/09.03.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 17,67лв. с дължим ДДС 3,53лв.

На 14.05.2015г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001203746/14.05.2015г. за данъчен период месец АПРИЛ 2015г., не отразил издадени от контрагент „МЕГГЛЕ България“ ЕООД, ЕИК 837055486, фактури:

Фактура с № 1140009367/06.04.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 17,67лв. с дължим ДДС 3,53лв.

Фактура с № 1140009579/13.04.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 14,25лв. с дължим ДДС 2,85лв.

Фактура с № 1140009790/20.04.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 17,67лв. с дължим ДДС 3,53лв.

Фактура с № 1140010002/27.04.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 18,95лв. с дължим ДДС 3,79лв.

На 14.07.2015г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001210984/14.07.2015г. за данъчен период месец ЮНИ 2015г., не отразил издадени от контрагент „НОЕМИС“ ЕООД, ЕИК 127587263, фактури:

Фактура с № 16458/24.06.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 1248,59лв. с дължим ДДС 249,72лв.

Фактура с № 16459/24.06.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 2605,77лв. с дължим ДДС 521,15лв.

Фактура с № 16476/26.06.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 2754,56лв. с дължим ДДС 550,91лв.

Фактура с № 16487/27.06.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 1669,36лв. с дължим ДДС 333,87лв.

Фактура с № 16486/27.06.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 2259,08лв. с дължим ДДС 451,82лв.

Фактура с № 16497/29.06.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 1225,49лв. с дължим ДДС 245,10лв.

и от „МЕГГЛЕ България“ ЕООД, ЕИК 837055486:

Фактура с № 1140010972/01.06.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 28,9лв. с дължим ДДС 5,78лв.

Фактура с № 1140011210/09.06.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 22,96лв. с дължим ДДС 4,59лв.

Фактура с № 1140011357/15.06.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 7,93лв. с дължим ДДС 1,59лв.

Фактура с № 1140011524/19.06.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 20,83лв. с дължим ДДС 4,17лв.

Фактура с № 1140011568/22.06.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 16,64лв. с дължим ДДС 3,33лв.

На 14.08.2015г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001214694/14.08.2015г. за данъчен период месец ЮЛИ 2015г., не отразил издадени от контрагент „МЕГГЛЕ България“ ЕООД, ЕИК 837055486, фактури:

Фактура с № 1140012160/13.07.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 9,85лв. с дължим ДДС 1,97лв.

На 14.09.2015г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001218350/14.09.2015г. за данъчен период месец АВГУСТ 2015г., не отразил издадени от контрагент „НОЕМИС“ ООД, ЕИК 127587263 фактури:

Фактура с № 16834/10.08.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 3181,98лв. с дължим ДДС 636,40лв.

Фактура с № 16912/19.08.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 2210,86лв. с дължим ДДС 442,17лв.

Фактура с № 16920/20.08.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 1561,75лв. с дължим ДДС 312,35лв.

Фактура с № 16928/21.08.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 1892,57лв. с дължим ДДС 378,51лв.

и от „МЕГГЛЕ България“ ЕООД, ЕИК 837055486:

Фактура с № 1140012740/03.08.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 14,25лв. с дължим ДДС 2,85лв.

Фактура с № 1140012924/10.08.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 7,93лв. с дължим ДДС 1,59лв.

На 14.10.2015г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001222121/14.10.2015г. за данъчен период месец СЕПТЕМВРИ 2015г., не отразил издадени от контрагент „НОЕМИС“ ООД, ЕИК 127587263 фактури:

Фактура с № 17043/04.09.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 4074,20лв. с дължим ДДС 814,84лв.

Фактура с № 17082/09.09.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 1643,76лв. с дължим ДДС 328,75лв.

Фактура с № 17095/11.09.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 2757,24лв. с дължим ДДС 551,45лв.

Фактура с № 17162/21.09.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 4227,44лв. с дължим ДДС 845,49лв.

Фактура с № 17201/26.09.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 2976,77лв. с дължим ДДС 595,35лв.

и от „МЕГГЛЕ България“ ЕООД, ЕИК 837055486:

Фактура с № 1140014148/28.09.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 12,97лв. с дължим ДДС 2,59лв.

На 16.11.2015г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001225750/16.11.2015г. за данъчен период месец ОКТОМВРИ 2015г., не отразил издадени от контрагент „НОЕМИС“ ООД, ЕИК 127587263 фактури:

Фактура с № 17287/07.10.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 1959,37лв. с дължим ДДС 391,87лв.

Фактура с № 17378/21.10.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 2038,18лв. с дължим ДДС 407,64лв.

Фактура с № 17397/23.10.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 4112,49лв. с дължим ДДС 822,50лв.

и от „МЕГГЛЕ България“ ЕООД, ЕИК 837055486:

Фактура с № 1140014350/05.10.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 8,27лв. с дължим ДДС 1,65лв.

Фактура с № 1140014552/12.10.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 15,01лв. с дължим ДДС 3,00лв.

На 14.12.2015г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001229454/14.12.2015г. за данъчен период месец НОЕМВРИ 2015г., не отразил издадени от контрагент „НОЕМИС“ ООД, ЕИК 127587263 фактури:

Фактура с № 17470/02.11.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 2436,37лв. с дължим ДДС 487,27лв.

Фактура с № 17505/06.11.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 2536,25лв. с

дължим ДДС 507,25лв.

и от „Бони -ИН“ ЕООД, ЕИК 127573598:

Фактура с № 33116/27.11.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 474,14лв. с дължим ДДС 94,83лв.

На 14.01.2016г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001233368/14.01.2016г. за данъчен период месец ДЕКЕМВРИ 2015г., не отразил издадена от контрагент „НОЕМИС“ ООД, ЕИК 127587263 фактура:

Фактура с № 17692/02.12.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 980,82лв. с дължим ДДС 196,16лв.

и от „МЕГГЛЕ България“ ЕООД, ЕИК 837055486:

Фактура с № 1140016400/18.12.2015г. с данъчна основа за облагане в размер на 8,24лв. с дължим ДДС 1,65лв.

Общо за 2015г.: Данъчна основа за облагане - 62109,97 лв., дължим ДДС - 12421,99 лв.;

На 13.02.2016г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001236609/13.02.2016г. за данъчен период месец ЯНУАРИ 2016г., не отразил издадена от контрагент „НОЕМИС“ ООД, ЕИК 127587263 фактура:

Фактура с № 18065/29.01.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 586,59лв. с дължим ДДС 117,32лв.

На 14.03.2016г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001240690/14.03.2016г. за данъчен период месец ФЕВРУАРИ 2016г., не отразил издаден а от контрагент „МЕГГЛЕ България“ ЕООД, ЕИК 837055486, фактура:

Фактура с № 1140017266/01.02.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 22,96лв. с дължим ДДС 4,59лв.

На 14.04.2016г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001244433/14.04.2016г. за данъчен период месец МАРТ 2016г., не отразил издадени от контрагент „НОЕМИС“ ООД, ЕИК 127587263, фактури:

Фактура с № 18279/02.03.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 2379,17лв. с дължим ДДС 475,83лв.

Фактура с № 18397/21.03.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 2075,47лв. с дължим ДДС 415,09лв.

Фактура с № 18429/26.03.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 1867,00лв. с дължим ДДС 373,40лв.

и от „МЕГГЛЕ България“ ЕООД, ЕИК 837055486:

Фактура с № 1140018337/14.03.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 15,59лв. с дължим ДДС 3,12лв.

На 14.05.2016г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001248334/14.05.2016г. за данъчен период месец АПРИЛ 2016г., не отразил издадени от контрагент „НОЕМИС“ ООД, ЕИК 127587263, фактури:

Фактура с № 18472/01.04.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 3468,49лв. с дължим ДДС 693,70лв.

Фактура с № 18481/02.04.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 2553,10лв. с дължим ДДС 510,62лв.

Фактура с № 18493/04.04.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 2838,89лв. с дължим ДДС 567,78лв.

Фактура с № 18517/06.04.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 1591,71лв. с дължим ДДС 318,34лв.

Фактура с № 18518/07.04.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 3347,80лв. с дължим ДДС 669,56лв.

Фактура с № 18536/09.04.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 4046,58лв. с дължим ДДС 809,32лв.

и от „МЕГГЛЕ България“ ЕООД, ЕИК 837055486:

Фактура с № 1140018941/04.04.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 11,65лв. с дължим ДДС 2,33лв.

Фактура с № 1140019144/11.04.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 22,71лв. с дължим ДДС 4,54лв.

Фактура с № 1140019360/18.04.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 13,06лв. с дължим ДДС 2,61лв.

Фактура с № 1140019560/25.04.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 32,59лв. с дължим ДДС 6,52лв.

На 14.06.2016г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001251983/14.06.2016г. за данъчен период месец МАЙ 2016г. отразил издадени от контрагент „НОЕМИС“ ООД, ЕИК 127587263, фактури:

Фактура с № 18778/09.05.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 2389,94лв. с дължим ДДС 477,99лв.

Фактура с № 18831/14.05.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 2067,76лв. с дължим ДДС 413,55лв.

и от „МЕГГЛЕ България“ ЕООД, ЕИК 837055486:

Фактура с № 1140019746/02.05.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 30,78лв. с дължим ДДС 6,16лв.

Фактура с № 1140019892/09.05.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 21,34лв. с дължим ДДС 4,27лв.

Фактура с № 1140020272/23.05.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 23,08лв. с дължим ДДС 4,62лв.

Фактура с № 1140020410/30.05.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 12,47лв. с дължим ДДС 2,49лв.

На 14.07.2016г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001256007/14.07.2016г. за данъчен период месец ЮНИ 2016г., не отразил издадени от контрагент „НОЕМИС“ ООД, ЕИК 127587263, фактури:

Фактура с № 19002/03.06.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 4452,82лв. с дължим ДДС 890,56лв.

Фактура с № 19048/08.06.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 2217,67лв. с дължим ДДС 443,53лв.

Фактура с № 19087/13.06.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 3093,58лв. с дължим ДДС 618,72лв.

Фактура с № 19104/16.06.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 2952,53лв. с дължим ДДС 590,51лв.

Фактура с № 19120/17.06.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 3790,55лв. с дължим ДДС 758,11лв.

Фактура с № 19145/21.06.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 4374,93лв. с дължим ДДС 874,99лв.

Фактура с № 19163/23.06.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 4168,90лв. с дължим ДДС 833,78лв.

На 15.08.2016г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001259793/15.08.2016г. за данъчен период месец ЮЛИ 2016г., не отразил издадени от контрагент „НОЕМИС“ ООД, ЕИК 127587263, фактури:

Фактура с № 19282/05.07.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 4416,13лв. с дължим ДДС 883,23лв.

Фактура с № 19301/07.07.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 5568,39лв. с дължим ДДС 1113,68лв.

Фактура с № 19322/09.07.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 5666,21лв. с дължим ДДС 1133,24лв.

Фактура с № 19415/19.07.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 3188,91лв. с дължим ДДС 637,78лв.

и от „МЕГГЛЕ България“ ЕООД, ЕИК 837055486:

Фактура с № 1140021565/11.07.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 17,27лв. с дължим ДДС 3,45лв.

Фактура с № 1140021754/18.07.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 9,1лв. с дължим ДДС 1,82лв.

На 14.09.2016г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001263615/14.09.2016г. за данъчен период месец АВГУСТ 2016г., не отразил издадени от контрагент „НОЕМИС“ ООД, ЕИК 127587263, фактури:

Фактура с № 19609/06.08.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 2624,89лв. с дължим ДДС 524,98лв.

Фактура с № 19610/06.08.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 4519,91лв. с дължим ДДС 903,98лв.

Фактура с № 19799/27.08.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 2368,24лв. с дължим ДДС 473,65лв.

Фактура с № 19807/29.08.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 1439,38лв. с

дължим ДДС 287,88лв.

Фактура с № 19810/29.08.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 2345,73лв. с дължим ДДС 469,15лв.

и от „МЕГГЛЕ България“ ЕООД, ЕИК 837055486:

Фактура с № 1140022312/08.08.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 24,66лв. с дължим ДДС 4,93лв.

Фактура с № 1140022499/15.08.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 23,56лв. с дължим ДДС 4,71лв.

и от „БСД ЛОГИСТИК“ ЕООД, ЕИК 201296084

Фактура с № 1000008582/03.08.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 44,04лв. с дължим ДДС 8,81лв.

На 14.10.2016г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001267499/14.10.2016г. за данъчен период месец СЕПТЕМВРИ 2016г., не отразил издадени от контрагент „НОЕМИС“ ООД, ЕИК 127587263, фактури:

Фактура с № 19863/03.09.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 2103,55лв. с дължим ДДС 420,71лв.

Фактура с № 20019/22.09.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 1765,81лв. с дължим ДДС 353,16лв.

и от „МЕГГЛЕ България“ ЕООД, ЕИК 837055486:

Фактура с № 1140023305/19.09.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 28,65лв. с дължим ДДС 5,73лв.

Фактура с № 1140023446/26.09.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 18,05лв. с дължим ДДС 3,61лв.

На 14.11.2016г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001271341/14.11.2016г. за данъчен период месец ОКТОМВРИ 2016г., не отразил издадени от контрагент „МЕГГЛЕ България“ ЕООД, ЕИК 837055486, фактури:

Фактура с № 1140023623/03.10.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 11,46лв. с дължим ДДС 2,29лв.

Фактура с № 1140023801/10.10.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 14,92лв. с дължим ДДС 2,98лв.

Фактура с № 1140024155/24.10.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 18,75лв. с дължим ДДС 3,75лв.

Фактура с № 1140024336/31.10.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 25,70лв. с дължим ДДС 5,14лв.

На 14.12.2016г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001275053/14.12.2016г. за данъчен период месец НОЕМВРИ 2016г., не отразил издадени от контрагент „МЕГГЛЕ България“ ЕООД, ЕИК 837055486, фактури:

Фактура с № 1140024513/07.11.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 26,48лв. с дължим ДДС 5,30лв.

Фактура с № 1140024682/14.11.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 16,92лв. с дължим ДДС 3,38лв.

Фактура с № 1140025030/28.11.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 25,46лв. с дължим ДДС 5,09лв.

На 16.01.2017г. в СД по ЗДДС с Вх. № 27001279091/16.01.2017г. за данъчен период месец ДЕКЕМВРИ 2016г., не отразил издаден а от контрагент „МЕГГЛЕ България“ ЕООД, ЕИК 837055486, фактура:

Фактура с № 1140025538/19.12.2016г. с данъчна основа за облагане в размер на 34,22лв. с дължим ДДС 6,84лв.

Общо за 2016г.: Данъчна основа за облагане - 96751,25 лв., дължим ДДС - 19350,25 лв.

ПОРАДИ КОЕТО и на основание чл.255, ал. 3 от НК вр. чл.255, ал.1, т.2 от НК вр.чл.26, ал.1 от НК и чл. 58а, ал.1 от НК го ОСЪЖДА на 2 – две години лишаване от свобода.

На основание чл. 66, ал.1 от НК отлага изтърпяването на така определеното наказание за срок от 3 – три години.

2 . И за това, че през периода 31.03.2015г. - 31.03.2017г., включително, в гр. Шумен при условията на продължавано престъпление, по смисъла на чл. 26, ал. 1 от НК КР. СТ. П. в качеството си на упълномощен представител на данъчно задълженото лице „КИСП“ ЕООД гр.Шумен с ЕИК 201827948, избегнал установяването и плащането на данъчни задължения по чл. 93 от ЗКПО (дължим корпоративен данък), представляващ данъчни задължения в особено големи размери **общо в размер на 13 303,71 лв.**, дължими по ЗКПО, като:

- На 31.03.2015г. потвърдил неистина в Годишна данъчна декларация с вх. № 2700И0039706/31.03.2015 г., за данъчния финансов резултат и дължимия корпоративен данък за финансовата 2014г. (за отчетен период 01.01.2014 г. - 31.12.2014г.), изпратена по електронен път на ТД на НАП-Шумен, чрез използване на универсален електронен подпис с титуляр Любка Йорданова Петрова от електронен адрес diroz_I@d-trust.org, като невярно посочил(декларирал) корпоративен данък за внасяне в размер на 296,27лв., вместо сумата 8532,81лв., сформирана от неотчетените приходи и разходи, произтичащи от незаведените стоки в счетоводството на дружеството и финансираня с недоказан произход, осчетоводените по сч.с-ка 159 „Други заеми и дългове”, постъпили в касата на дружеството от собственика в размер на 55000,00лв.

- На 08.03.2016г. потвърдил неистина в Годишна данъчна декларация с вх. № 2700И0054989/08.03.2016 г., за данъчния финансов резултат и дължимия корпоративен данък за финансовата 2015г. (за отчетен период 01.01.2015г. - 31.12.2015г.) изпратена по електронен път на ТД на НАП-Шумен, чрез използване на универсален електронен подпис с титуляр Любка Йорданова Петрова от електронен адрес diroz_I@d-trust.org, като невярно посочил(декларирал), корпоративен данък за внасяне в размер на 00,00лв., вместо сумата 1706,41 лв. сформирана от неотчетените приходи и разходи, произтичащи от незаведените стоки в счетоводството на дружеството.

- На 31.03.2017г. потвърдил неистина в Годишна данъчна декларация с вх. № 2700И0083100/31.03.2017 г., за данъчния финансов резултат и дължимия корпоративен данък за финансовата 2016г.(за отчетен период 01.01.2016 г. - 31.12.2016г.), изпратена по електронен път на ТД на НАП-Шумен, чрез използване на универсален електронен подпис с титуляр Любка Йорданова Петрова от електронен адрес diroz_I@d-trust.org, като невярно посочил(декларирал), корпоративен данък за внасяне в размер на 601,89 лв., вместо сумата 3064,49лв., сформирана от неотчетените приходи и разходи, произтичащи от незаведените стоки в

счетоводството на дружеството и финансирания с недоказан произход, осчетовожените по сч.с-ка 159 „Други заеми и дългове“, постъпили в касата на дружеството от собственика в размер на 13500,00лв.

ПОРАДИ КОЕТО и на основание чл.255, ал. 3 от НК вр. чл.255, ал.1, т.2 от НК вр. чл.26, ал.1 от НК, и чл. 58а, ал.1 от НК го ОСЪЖДА на 2 – две години лишаване от свобода.

На основание чл. 66, ал.1 от НК отлага изтърпяването на така определеното наказание за срок от 3 – три години.

3. И за това, че на 14.03.2018г. в гр. Шумен, КР. СТ. П. в качеството си на упълномощен представител на данъчно задълженото лице „КИСП“ ЕООД гр.Шумен с ЕИК 201827948, при представяне на информация пред органите по приходите - ТД на НАП – Шумен, в нарушение на чл. 79, ал. 1 от ЗДДС (Доп. - ДВ, бр. 108 от 2006 г., бр. 113 от 2007г., изм.,бр.94 от 2012г., в сила от 01.01.2013г., бр.97 от 2016г., в сила от 1.01.2017г.) *“Регистрирано лице, което изцяло, частично или пропорционално на степеня на използване за независима икономическа дейност, е приспаднало данъчен кредит за произведена, придобита или внесена от него стока, при унищожаване, установяване на липси или при бракуване на стоката начислява и дължи данък в размер на ползвания данъчен кредит“*, избегнал установяването и плащането на данъчни задължения в особено големи размери, като затаил истина в СД по ЗДДС с Вх. №27001334816/14.03.2018 г. за данъчен период месец ФЕВРУАРИ 2018г., (01.02.2018г. - 28.02.2018г.), не начислил и не платил дължимия данък в размер на приспаднатия данъчен кредит в размер на 12024,42лв. за липсващите стоки на стойност 60122,10 лв., установени при извършената инвентаризация в обект-магазин, находящ се в гр. Шумен, ул. „Шуменска Комуна“ № 21

ПОРАДИ КОЕТО и на основание чл.255, ал.3 от НК, вр. чл.255, ал.1, т.7 от НК и чл. 58а, ал.1 от НК го ОСЪЖДА на 2 – две години лишаване от свобода.

На основание чл. 66, ал.1 от НК отлага изтърпяването на така определеното наказание за срок от 3 – три години.

На основание **чл. 23 от НК определя общо наказание** на подсъдимия КР. СТ. П. между така наложените му до размера на най тежко определеното, а именно: **ЛИШАВАНЕ ОТ СВОБОДА** за срок от 2 - две години.

На основание чл. 66, ал.1 от НК отлага изпълнението на така определеното общо наказание за срок от 3 - три години, считано от влизане в сила на присъдата.

ОСЪЖДА подсъдимия КР. СТ. П. да заплати по сметка на Окръжна прокуратура гр.Шумен сумата от 2285,95 лева (две хиляди двеста осемдесет и пет лева, деветдесет и пет стотинки) като разноски направени в досъдебното производство .

На основание чл. 111 от НПК веществените доказателства по делото да се пазят до влизане в сила на присъдата, след което на основание чл. 112, ал.4 от НПК **да се върнат** на :

Приложение № 1 - на „МЕГГЛЕ България“ ЕООД, гр.Шумен ЕИК:837055486 с адрес в гр.Шумен ул.“Тракийска“ № 3 - 142 (сто четиридесет и два)бр. фактури;

Приложение № 2 - на „ЗАВОД ЗА ХАРТИЯ - БЕЛОВО“ АД, гр.Белово ЕИК:822104867 с адрес в гр.Белово, ул.“Дъбравско шосе“ №1а. - 12 (дванадесет) бр. фактури с нареждане за експедиция;

Приложение № 3 - на „БСД ЛОГИСТИК“ ЕООД, гр.Шумен ЕИК:201296084 с адрес гр.Шумен, бул.“Симеон Велики“ №1А. - 21(двадесет и една) бр. фактури;

Приложение № 4 - на „ЧЕРНЕВИ“ ООД, гр.Шумен ЕИК:127579035 с адрес в гр.Шумен, ул.“Хан Кормисош“ № 3 А - 7 (седем) бр. фактури;

Приложение № 5 - на „БОНИ - ИН“ ЕООД, гр.Шумен ЕИК:127573598 с адрес гр.Шумен, местност „Смесе“ №337 - 4 (четири) бр. фактури.

Приложение № 6 - на „НОЕМИС“ ООД, ЕИК:127587263 с адрес в гр.Велики Преслав, ул. „Александър Стамболийски“ № 54 - 285 (двеста осемдесет и пет) бр. фактури, кредитни известия и 30 (тридесет) споразумителни протокола.

Присъдата може да се обжалва и протестира в петнадесет дневен срок от днес пред Апелативен съд гр. Варна.

Председател: _____

Заседатели:

1. _____

2. _____