

РЕШЕНИЕ

№ 87

гр. Пловдив, 25.11.2021 г.

В ИМЕТО НА НАРОДА

АПЕЛАТИВЕН СЪД – ПЛОВДИВ, 2-РИ ГРАЖДАНСКИ СЪСТАВ, в публично заседание на двадесет и пети октомври през две хиляди двадесет и първа година в следния състав:

Председател: Станислав П. Георгиев
Членове: Мария П. Петрова
Стоян Ат. Германов

при участието на секретаря Анна Д. Стоянова
като разгледа докладваното от Станислав П. Георгиев Въззивно гражданско дело № 20215000500513 по описа за 2021 година

Производство по реда на чл. 258 - 273 от ГПК.

Постъпила е въззивна жалба вх. № 277327/15.06.2021 г. от К. против решение № 260705/26.05.2021 г., постановено по г. д. № 580/2019 г. по описа на ОС - П. в частта, с която са отхвърлени исковете на К. за отнемане от Р. А.. ЮС. в полза на Д. на следното незаконно придобито имущество: сумата в размер на 14 720.77 лева, внесена на каса от Р. А.. ЮС. по спестовен влог в евро IBAN ***** в „Ю.Б.“ АД с титуляр Р. А.. ЮС.; сумата в размер на 1 703.06 лева, направени погасителни вноски от Р. А.. ЮС. по кредит (по договор № *****/01.04.2013 г.) в „Т.Б.А.Б.“ с титуляр Р. А.. ЮС.; сумата в размер на 780.73 лева, направени погасителни вноски от Р. А.. ЮС. по потребителски кредит (договор № *****/01.04.2013 г.) в „Т.Б.А.Б.“ АД с титуляр Р. А.. ЮС.; сумата в размер на 48 800.00 лева, вноски от трети лица по разплащателна сметка в лева IBAN ***** в „П.И.Б.“ АД с титуляр Р. А.. ЮС.; сумата в размер на 2 555.88 лева, направени погасителни вноски по кредитната карта от Р. А.. ЮС. по разплащателна сметка с кредитна карта в евро IBAN ***** в „П.И.Б.“ АД с

титуляр Р. А.. ЮС.; сумата в размер на 20 809.29 лева (10 639.62 евро), направени вноски по кредит от Р. А.. ЮС. по разплащателна сметка в евро IBAN ***** в "Р. (Б.)" ЕАД с титуляр Р. А.. ЮС.; в частта, с която са отхвърлени искове на К. за отнемане от Т. М. СТ. в полза на Д. на следното незаконно придобито имущество: сумата в размер на 20 001.48 лева (12 000.00 долара С.), получени преводи от трети лица по разплащателна сметка в щатски долари IBAN ***** (стар BG*****) в „О.“ АД с титуляр Т. М. СТ.; сумата в размер на 53 456.43 лева (27 331.84 евро), получени преводи от трети лица по разплащателна сметка в евро IBAN ***** (стар *****) в „О.“ АД с титуляр Т. М. СТ.; сумата в размер на 4 414.00 лева, направени погасителни вноски по кредитната карта от Т. М. СТ. по разплащателна сметка IBAN ***** в „П.И.Б.“ АД с титуляр Т. М. СТ.; сумата в размер на 5 478.00 лева, направени погасителни вноски от Т. М. СТ. по потребителски кредит № ***** в „Б.Д.“ ЕАД с титуляр Т. М. СТ.; сумата в размер на 1 160.00 лева, направени погасителни вноски от Т. М. СТ. по кредит № ***** в „Б.Д.“ ЕАД с титуляр Т. М. СТ.; сумата в размер на 18 298.00 лева, внесена сума на каса от трети лица по разплащателна сметка в лева IBAN №***** „П. (Б.)“ ЕАД с титуляр ЕТ „С.К. - Т.С., ЕИК *****, сумата в размер на 6 870.00 лева, внесена на каса от Р.Ю. по разплащателна сметка в лева IBAN ***** „П. (Б.)“ ЕАД с титуляр ЕТ „С.К. - Т.С., ЕИК *****.

Жалбоподателят моли съда да постанови решение, с което да отмени обжалваното, в съответната част и да уважи предявените искове изцяло. Претендира разноски.

Ответникът счита жалбата за неоснователна.

Постъпила е въззивна жалба вх. № 278414/30.06.2021 г. от Т. М. СТ. ЕГН ***** против решение № 260705/26.05.2021г., постановено по г. д. № 580/2019 г. по описа на ОС - П. в частта, с която е отнето от Т. М. СТ. в полза на Д. на следното незаконно придобито имущество: поземлен имот с идентификатор ***.***.*** по КККР, одобрени със заповед № **-* */05.10.2006 г. на ИК на АГКК, последно изменение със заповед № **-* */****/01.10.2010 г. на началника на С.-П., с адрес: ****, с площ 244 кв. м., с трайно предназначение на територията: урбанизирана; начин на трайно

ползване: ниско застрояване (до 10м.); стар идентификатор *****.***.***; номер по предходен план: ****, квартал ** по плана на кв. „Д.“, парцел *-****; при съсед: *****.***.***, *****.***.***, *****.***.***, *****.***.***, придобит с нотариален акт за продажба на недвижим имот № ***, т.***, рег. № ****, дело № ***/**** г. на нотариус № *** (Акт № ***, т.***, н. д. № *****/**** г., вписан в СВ-П. вх. рег. № *****/19.12.2013 г.); товарен автомобил “И.Д.”, модел „***”, рег. № *****, дата на първа регистрация – 23.08.2000 г., рама № *****, придобит с договор за покупко-продажба от 13.09.2010 г.; сумата от 4 200.00 лева, представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на лек автомобил „Р.Е.” рег. № *****, сумата от 12 100.00 лева, представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на лек автомобил „А **” с рег. № *****, сумата от 16 500.00 лв., представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на “М.С.” с рег. № *****.

Жалбоподателят моли съда да постанови решение, с което да отмени обжалваното, в съответната част и да уважи отхвърли предявените иски изцяло.

Ответникът счита, че жалбата е неоснователна. Претендира разноси.

След преценка на събраните по делото доказателства, съдът намира за установено следното:

Искове с правна квалификация чл. 153, ал. 1 от ЗПКОНПИ.

В основата на производството е проверка, извършена от К. против Р. А.. ЮС. за периода 04.12.2007 г. – 04.12.2017 г.

Към датата на влизане в сила на ЗПКОНПИ проверката срещу ответник Ю. не е приключила. Налице е хипотезата на § 5, ал. 2 от ПЗР, който повелява, че неприключилите проверки и производства пред съда по отменения Закон за отнемане в полза на Д. на незаконно придобито имущество се довършват по реда на този закон. Ето защо производството следва да бъде разгледано по реда на ЗПКОНПИ.

Исковите са предявени от К. против Р. А.. ЮС. ЕГН ***** от **** и Т. М. СТ. ЕГН ***** от ****.

Иск е предявен и против „Р.Т.Т.“ ЕООД, ЕИК *****, но този правен субект не е обжалвал решението на първоинстанционния съд, поради

което не е страна във въззивното производство.

Ищецът моли съда да постанови решение, с което да отнеме в полза на Д. от ответниците незаконно придобито имущество за сумата от 305 947,64 лева, както следва:

от Р. А.. ЮС. ЕГН *****: сумата в размер на 14 720.77 лева, внесена на каса от Р. А.. ЮС. по спестовен влог в евро IBAN ***** в „Ю.Б.“ АД с титуляр Р. А.. ЮС.; сумата в размер на 1 703.06 лева, направени погасителни вноски от Р. А.. ЮС. по кредит (по договор № *****/01.04.2013 г.) в „Т.Б.А.Б.“ с титуляр Р. А.. ЮС.; сумата в размер на 780.73 лева, направени погасителни вноски от Р. А.. ЮС. по потребителски кредит (договор № *****/01.04.2013 г.) в „Т.Б.А.Б.“ АД с титуляр Р. А.. ЮС.; сумата в размер на 48 800.00 лева, вноски от трети лица по разплащателна сметка в лева IBAN ***** в „П.И.Б.“ АД с титуляр Р. А.. ЮС.; сумата в размер на 2 555.88 лева, направени погасителни вноски по кредитната карта от Р. А.. ЮС. по разплащателна сметка с кредитна карта в евро IBAN ***** в „П.И.Б.“ АД с титуляр Р. А.. ЮС.; сумата в размер на 20 809.29 лева (10 639.62 евро), направени вноски по кредит от Р. А.. ЮС. по разплащателна сметка в евро IBAN ***** в „Р. (Б.)“ ЕАД с титуляр Р. А.. ЮС.;

от Т. М. СТ. ЕГН *****: поземлен имот с идентификатор ***.***.*** по КККР, одобрени със заповед № **_**_**/05.10.2006 г. на ИК на АГКК, последно изменение със заповед № **_**_**/01.10.2010 г. на началника на С.-П., с адрес: ****, с площ 244 кв. м., с трайно предназначение на територията: урбанизирана; начин на трайно ползване: ниско застрояване (до 10м.); стар идентификатор *****.***.***; номер по предходен план: ****, квартал ** по плана на кв. „Д.“, парцел *_-****; при съсед: *****.***.***, *****.***.***, *****.***.***, *****.***.***, придобит с нотариален акт за продажба на недвижим имот № ***, т.***, рег. № *****, дело № ***/**** г. на нотариус № *** (Акт № ***, т. ***, н. д. № *****/**** г., вписан в СВ-П. вх. рег. № *****/19.12.2013 г.); товарен автомобил „И.Д.“, модел „***“, рег. № *****, дата на първа регистрация – 23.08.2000 г., рама № *****, придобит с договор за покупко-продажба от 13.09.2010 г.; сумата от 4 200.00 лева, представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на лек автомобил „Р.Е.“ рег. № *****; сумата от 12 100.00

лева, представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на лек автомобил „А *” с рег. № *****; сумата от 16 500.00 лв., представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на лек автомобил „М.С.” с рег. № *****; сумата в размер на 20 001.48 лева (12 000.00 долара С.), получени преводи от трети лица по разплащателна сметка в щатски долари IBAN ***** (стар BG*****) в „О.“ АД с титуляр Т. М. СТ.; сумата в размер на 53 456.43 лева (27 331.84 евро), получени преводи от трети лица по разплащателна сметка в евро IBAN ***** (стар *****) в „О.“ АД с титуляр Т. М. СТ.; сумата в размер на 4 414.00 лева, направени погасителни вноски по кредитната карта от Т. М. СТ. по разплащателна сметка IBAN ***** в „П.И.Б.“ АД с титуляр Т. М. СТ.; сумата в размер на 5 478.00 лева, направени погасителни вноски от Т. М. СТ. по потребителски кредит № ***** в „Б.Д.” ЕАД с титуляр Т. М. СТ.; сумата в размер на 1 160.00 лева, направени погасителни вноски от Т. М. СТ. по кредит № ***** в „Б.Д.“ ЕАД с титуляр Т. М. СТ.; сумата в размер на 18 298.00 лева, внесена сума на каса от трети лица по разплащателна сметка в лева IBAN №***** „П. (Б.)“ ЕАД с титуляр ЕТ „С.К. - Т.С., ЕИК ***** , сумата в размер на 6 870.00 лева, внесена на каса от Р.Ю. по разплащателна сметка в лева IBAN ***** „П. (Б.)“ ЕАД с титуляр ЕТ „С.К. - Т.С., ЕИК *****.

Претендира разноски.

Ответниците не признават исковете.

Съгласно чл. 108, ал. 1 от ЗПКОНПИ, проверката по чл. 107, ал. 2 от същия закон започва с акт на директора на съответната териториална дирекция, когато лице е привлечено като обвиняем за престъпление, включено в последващия списък.

Видно от представения препис на протокол от открито съдебно заседание по н.о.х.д № 168/2018 г. по описа на РС -П. (л. 123 – 128 от делото на ОС), с определение от 17.01.2018 г., влязло в сила на същата дата, е одобР. споразумение между РП.-П. и ответника Р. А.. ЮС. ЕГН ***** , като последният е признат за виновен в извършване на престъпление по чл. 234, ал. 2, т. 3 във връзка с ал. 1 НК за това, че на 27.09.2017 г. в гр.П., в немаловажен случай, е държал акцизни стоки – тютюневи изделия, а именно 1 355,855 кг. тютюн за пушене на наргиле (водна лула) на стойност 248 121,47

лева при средна пазарна цена за един килограм тютюн за пушене на наргиле (водна лула) – 31.00 лева и дължим акциз на килограм – 152.00 лева, без акцизен бандерол, когато такъв се изисква по закон – чл. 4, т. 1 от Закона за акцизите и данъчните складове, като предметът на престъплението е в големи размери,

Това престъпление попада в хипотезата на чл. 108, ал. 1, т. 15 от ЗПКОНПИ.

Съгласно чл. 107, ал. 1 от ЗПКОНПИ, комисията образува производство за отнемане на имущество, когато може да се направи обосновано предположение, че то е незаконно придобито.

Съгласно чл. 107, ал. 2 от ЗПКОНПИ, обосновано предположение е налице, когато след проверка се установи значително несъответствие в имуществото на проверяваното лице.

Съгласно §. 1, т. 4 от ДР на ЗПКОНПИ, "и имущество" 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.

Понятието „значително несъответствие“ е дефинирано в § 1, т. 3 от ДР на ЗПКОНПИ и е онзи размер на несъответствието между имуществото и нетния доход, който надвишава 150 000.00 лева за целия проверяван период.

В ТД на К. - П. е получено уведомление от РП.-П. вх. № **-****/17.11.2017 г., че Р. А.. ЮС. е привлечен като обвиняем по досъдебно производство № 390 по описа на отдел „И.П.“ при ОД на МВР – гр.П. за 2017 г., прокурорска преписка № ****/**** г.

С протокол № ТД ****/**-*****/04.12.2018 г. на Д. на ТД на К. - П. (л. 134 от делото на ОС) е образувана проверка за установяване дали има незначително несъответствие в имуществото на Р.Ю., обхващаща периода 04.12.2007 г. – 04.12.2017 г., срокът на която е удължен до 04.03.2019 г. с решение № 943/31.10.2018 г. на К.. В рамките на извършената проверка е установено значително несъответствие в имуществото на проверявания, поради което с решение № ****/05.12.2018 г. на К. (л. 81 – 118 от делото на ОС) е образувано производство против Ю. за отнемане на незаконно придобито имущество. Исковата молба е внесена в съда на 14.03.2019 г.

С оглед установяване на вида и стойността на придобитото през проверявания период имущество и на твърдението на ищеца за наличието на значително несъответствие в имуществото на проверяваното лице с исковата молба са представени и приети като доказателства заверени преписи на: справки от НБД „Н.“, от ТРРЮЛНЦ, от СИЕЛА, от Имотен регистър и от СВ-П.; договори за покупко-продажба на МПС; договор за покупко-продажба на имот общинска собственост; нотариален акт; писма от НАП – и от НОИ – ТП – П., банкови извлечения; декларации подадени в Община П., с които са декларирани недвижими имоти и МПС от проверяваното лице и свързаните с него лица, събрани от К. в хода на извършената проверка. Приети са заключения на съдебно-оценителна експертиза на недвижим имот от вещото лице Л. Л., основна и повторна съдебно-оценителни експертизи от вещите лица инж. С. М. и инж. В. С., както и на основна и допълнителна съдебно-икономически експертизи от вещото лице Н. Г..

От представените писмени доказателства се установява, че Ю. е във фактическо съжителство на съпружески начала с ответник С..

Ю. е едноличен собственик на капитала и управител на „Р.Т.Т.“ ЕООД, ЕИК *****, размер на капитала е 200 дяла по 10.00 лева всеки и е внесен изцяло; притежава 250 дружествени дяла (всеки на стойност 10.00 лева) от капитала на „Р.Н.“ ООД, ЕИК *****.

Ответник С. е регистрирана като едноличен търговец с фирма „С.К. – Т.С.“, ЕИК ***** на 05.06.2007 г.

На 03.12.2012 г. Ю. е сключил с Община П. договор за покупко-продажба на недвижим имот – частна общинска собственост (том* листове 157 – 159 от делото/, по силата на който е придобил правото на собственост върху следния недвижим имот: поземлен имот с идентификатор № ***.***.*** по КККР, одобрени със заповед № **-**-**/05.10.2006 г. на Изпълнителния директор на АГКК, последно изменение със заповед № **-**-****/01.10.2010 г. на Началника на СГКК-П., с площ на имота по кадастрална карта – 244 кв. м, трайно предназначение на територията – урбанизирана, начин на трайно ползване: ниско застрояване (до 10 м.), за който поземлен имот е отреден УПИ *-****, кв. ** по регулационния план на кв. „Д.“, одобрен със Заповед № *****/07.09.1993г., при граници на имота по кадастрална карта: имот с идентификатор *****.***.***, имот с

идентификатор *****.***.***, имот с идентификатор *****.***.***, имот с идентификатор *****.***.*** и граници по регулационен план: на север – УПИ *-****, кв. **, на изток - УПИ **-****, кв. **, на юг – ул. „У.“, на запад – ул. „К.“, като е заплатил на продавача общо 53 180.40 лева, в това число : 42 000.00 лева - продажната цена на имота; 1 050.00 лева - 2,5% данък по ЗМДТ; 1 260.00 лева 3% режийни разноски по чл. 44, ал. 4, т. 1 от НРПУРОИ; 252.00 лева - 20% ДДС върху стойността на режийните разноски; 8 618.40 лева - 20% ДДС (върху достигнатата тръжна цена от 42 000.00 лева + 2,5% местен данък в размер на 1 050.00 лева + 0,1% такса вписване в размер на 42.00 лева).

Ю. е продал този имот на С. на 19.12.2013 г. с договор за покупко-продажба на недвижим имот във формата на Нотариален акт за продажба на недвижим имот № ***, т.***, рег. № *****, дело № ***/**** г. на нотариус № ***, Акт № ***, т. ***, н. д. № *****/**** г., вписан в СВ-П. вх. рег. № *****/19.12.2013 г. (л. 160 и 161 от делото на ОС), в който като продажна цена е посочена сумата от 7 500.00 лв. Според неоспореното заключение на вещото лице Л., пазарната стойност на имота към датата на изготвяне на експертизата (05.09.2019 г.) е 47 000.00 лева.

Към 04.12.2007 г. и от тази дата до 04.12.2017 г. Ю. и С. са собственици, придобили са и са се разпоредили със следните моторни превозни средства (справки от КАТ, писма изх. №*****-*****/02.07.2018 г. на ОД на МВР - П., *****-*****/07.08.2018 г. на ОД на МВР – П. и *****-*****/22.06.2018 г. на ОД на МВР – Ш., както и договори за покупко-продажба на МПС – том* листове от 162 до 248 от делото): Ю. е собственик на лек автомобил марка „О.“, модел „А.“, ДК № *****, дата на първа регистрация – 24.03.1994 г., рама № *****, придобит на 13.01.2004 г.; Ю. е собственик на лек автомобил марка „С.“, модел „А.“, рег. № *****, дата на първа регистрация – 25.10.1996 г., рама № *****, придобит на 20.07.2007 г.; Ю. е закупил лек автомобил марка „М.“, модел „В.“, рег. № *****, дата на първа регистрация – 16.06.2004 г., рама № *****, с договор за покупко-продажба рег. № ***/21.01.2016 г., в който като цена е посочена сумата от 2000 лева; Ю. е собственик на лек автомобил „М. * ***” с рег. № *****, дата на първа регистрация – 11.01.2000 г., рама № *****, придобит на 11.10.2007 г. С договор за покупко-продажба рег. № ***/08.01.2010 г. той е продал автомобила на С. за сумата от 2 500.00

лева. От своя страна последната е продала автомобила с договор за покупко-продажба рег. № *****/05.03.2012 г., в който като продажна цена е посочена сумата от 1 000.00 лева; Ю. е закупил лек автомобил марка „Д.“, модел „Н.“ с рег. № *****, дата на първа регистрация – 22.05.1996г., рама № *****, с договор за покупко-продажба от 01.12.2009 г. на немски език, в който като продажна цена е посочена сумата от 120.00 евро; Ю. е закупил лек автомобил марка „Ф.“, модел „Ч.“ с рег. № *****, дата на първа регистрация – 15.01.1998 г., рама № *****, придобит с договор за покупко-продажба на немски език от 02.05.2012 г., в който като продажна цена е посочена сумата от 150.00 евро; Ю. е закупил лек автомобил „Б.***“ с рег. № *****, дата на първа регистрация – 08.11.1999 г., рама № *****, с договор за покупко-продажба на немски език от 20.08.2014 г., в който като продажна цена е посочена сумата от 700.00 евро. С договор за покупко-продажба рег. № 609/19.03.2015 г. автомобилът е продаден за сумата от 300.00 лева.

С. е закупила лек автомобил марка „Р.“, модел „Е.“ с рег. № *****, дата на първа регистрация – 30.04.1998 г., рама № *****, с договор за покупко-продажба рег. № *****/24.04.2009г., в който като продажна цена е посочена сумата от 1 200.00 лева. С договор за покупко-продажба рег. № *****/16.04.2010 г. С. е продала автомобила за сумата от 800.00 лева; С. е закупила товарен автомобил марка „И.Д.“, модел „***“ с рег. № *****, дата на първа регистрация – 23.08.2000 г., рама № *****, с договор за покупко-продажба от 13.09.2010 г.; С. е закупила лек автомобил марка „А.“, модел „**“ с рег. № *****, дата на първа регистрация – 03.04.2003 г., рама № *****, с договор за покупко-продажба и фактура № *****/05.03.2012 г. за сумата от 14 300.00 лева, като с договор за покупко-продажба рег. № *****/02.09.2014 г. автомобилът е продаден за сумата от 800.00 лева; С. е закупила лек автомобил марка „М.“, модел „С.“ с рег. № *****, дата на първа регистрация – 07.05.2007 г., рама № *****, с договор за покупко-продажба рег. № *****/02.09.2014 г., в който като продажна цена е посочена сумата от 1 000.00 лева. С договор за покупко-продажба рег. № *****/19.10.2015 г. автомобилът е продаден за сумата от 3 000.00 лева.

Видно от писма изх. №№ **_**_**_*/19.02.2018 г., **_**_**_*/06.06.2018 г. и 13-00-936-1/20.06.2018 г. на НАП – ТД – П. и приложения

към тях (л. 249 – 400 от делото на ОС), също и писмо изх. № ****_**-*****/18.09.2018 г. на НОИ – ТП – П. (л. 401 от делото на ОС), за периода 04.12.2007 г. – 04.12.2017 г. Ю. не е подавал годишни данъчни декларации по чл. 50 ЗДДФЛ; няма данни за самоосигуряващо се лице; има регистриран трудов договор сключен на 28.07.2005 г. със „С.К.-З.К.“ АД - гр. С., прекратен на 09.01.2015 г.; за периода 04.12.2007 г. – 31.12.2015 г. за него са внесени осигуровки върху следните облагаеми доходи : за периода 04.12.2007г. - 31.12.2007 г. - 284,58 лв.; за 2008 г. - 4 257,18лв.; за 2009 г. – 5 416,14лв.; за 2010 г. – 8 442,73лв.; за 2011 г. - 8 505,70 лв.; за 2012 г. е осигурен като лице, работещо по трудово правоотношение с осигурител „С.К.-З.К.“ АД - гр.С., за което е начислен осигурителен доход в размер на 8 297,43 лв., а начисленият облагаем доход е в размер на 7 817,23 лв., както и е осигурен по код 12 за самоосигуряващо се лице с осигурител „Р.Т.Т.“ ЕООД, за което е начислен осигурителен доход в размер на 1 813.63 лв.; за 2013 г. е осигурен като лице, работещо по трудово правоотношение с осигурител „С.К.-З.К.“ АД - гр. С., за което е начислен осигурителен доход в размер – 8 596.24 лева, а начисленият облагаем доход е в размер на 8 596.24 лева, както и е осигурен по код 12 като самоосигуряващо се лице с осигурител „Р.Т.Т.“ ЕООД, за което е начислен осигурителен доход в размер на 2 478.00 лева; за 2014 г. е осигурен като лице, работещо по трудово правоотношение с осигурител „С.К.-З.К.“ АД - гр.С., за което е начислен осигурителен доход в размер на 8 655.27 лева, е начислен облагаем доход е в размер на 8 655.27 лева, както и е осигурен по код 12 като самоосигуряващо се лице с осигурител „Р.Т.Т.“ ЕООД, за което е начислен осигурителен доход в размер на 840.00 лева; за 2015 г. е осигурен като лице, работещо по трудово правоотношение с осигурител „С.К.-З.К.“ АД - гр. С., за което е осигурен върху облагаем доход в размер на 137,70лв.; за периода 01.01.2016 г. – 04.12.2017 г. няма данни за осигурителен доход; е извършил плащания за погасяване на задължения по сметки на НАП в размери както следва: през 2013 г. – 437.30 лева; през 2015 г. – 359.92 лева; през 2016 г. – 235.20 лева и през 2017г. – 68.80 лева; към 13.02.2018 г. има непогасени задължения /ДОО, здравни осигуровки, УПФ и глоби/ в общ размер на 956.18 лева; не са му извършвани ревизии и не са му издавани РА; няма изплатени суми от фирми по чл. 57 ЗОДФЛ и чл. 73 ЗДДФЛ

За същия период С. няма подадени годишни данъчни декларации; няма данни за осигурителен доход; за 2008 г., 2009 г. и 2010 г. е осигурена

като лице, работещо по трудово правоотношение с осигурител Н.У. „К.Н.“ - гр.П., но няма начислени осигурителни и облагаеми доходи; за периода 2011 г. – 2017 г. няма данни за осигурителен доход; има сключен трудов договор на 04.06.2002 г. с Н.У. „К.Н.“ гр.П., прекратен на 01.09.2010 г.; няма изплатени суми от фирми по чл. 57 ЗОДФЛ и чл. 73 ЗДДФЛ; не са й извършвани ревизии и не са й издавани РА; не е получавала парично обезщетение и/или парична помощ за безработица и временна неработоспособност.

Видно от писмените доказателства: заверени преписи на писма от „П. /Б.“ ЕАД, „О.Б.“ АД, „Ю.“ АД, „Т.Б.А.Б.“ ЕАД, „П.И.Б.“ АД, „Р. Ю. и С. имаш разкрити множество банкови сметки в посочените банки в рамките на проверявания период.

Според първоначалното заключение на съдебно-счетоводна експертиза на вещо лице Г. несъответствието по отношение на доходите на Ю. и членовете на домакинството възлиза на 667 770.06 лева. Според допълнителното заключение този размер е 267 275.00 лева. И в двата случая несъответствието е над 150 000.00 лева, което означава, че то е значително по смисъла на § 1, т. 3 от ДР на ЗПКОНПИ.

Може да бъде направен извод, че са налице предпоставките по чл. 107 от ЗПКОНПИ и процесните вещи следва да бъдат отнети в полза на Д.. В случаите, когато същите не са налични към края на проверката, следва да бъде отнета тяхната равностойност, според поисканото в исковата молба, като стойностите са съобразно заключенията на съответните експертизи (на вещо лице С. за МПС).

Претендира се и отнемане на суми по банкови сметки, както следва:

от ответник Ю.: сумата в размер на 14 720.77 лева, внесена от него на каса по спестовен влог в евро IBAN ***** в „Ю.Б.“ АД с титуляр Р. А.. ЮС.; сумата в размер на 1 703.06 лева - направени погасителни вноски от Ю. по кредит /по Договор № *****/01.04.2013 г. / в „Т.Б.А.Б.“ с титуляр Р. А.. ЮС.; сумата в размер на 780.73 лева - направени погасителни вноски от Ю. по потребителски кредит /Договор № ***** от 01.04.2013 г./ в „Т.Б.А.Б.“ АД с титуляр Р. А.. ЮС.; сумата в размер на 48 800.00 лева - вноски от трети лица по разплащателна сметка в лева IBAN ***** в „П.И.Б.“ АД с титуляр Р. А.. ЮС.; сумата в размер на 2 555.88

лева - направени погасителни вноски по кредитната карта от Ю. по разплащателна сметка с кредитна карта в евро IBAN ***** в „П.И.Б.“ АД с титуляр Р. А.. ЮС.; сумата в размер на 20 809.29 лева /10 639.62 евро/ - направени вноски по кредит от Ю. по разплащателна сметка в евро IBAN №***** в „Р. (Б.)“ ЕАД с титуляр Р. А.. ЮС.;

от ответник С.: сумата в размер на 6 870.00 лева - внесена сума на каса от Ю. по разплащателна сметка в лева IBAN ***** „П. (Б.)“ ЕАД с титуляр ЕТ „С.К.-Т.С., ЕИК *****; сумата в размер на 20 001.48 лева /12 000.00 USD/ - получени преводи от трети лица по разплащателна сметка в щатски долари IBAN ***** /стар № BG***** в "О.." АД с титуляр Т. М. СТ.; сумата в размер на 53 456.43 лева /27 331.84 евро/ - получени преводи от трети лица по разплащателна сметка в евро IBAN ***** /стар №***** в "О.." АД с титуляр Т. М. СТ.; сумата в размер на 4 414.00 лева - направени погасителни вноски по кредитната карта от С. по разплащателна сметка IBAN ***** в "П.И.Б.“ АД с титуляр Т. М. СТ.; сумата в размер на 5 478.00 лева - направени погасителни вноски от С. по потребителски кредит № ***** в „Б.Д.“ ЕАД с титуляр Т. М. СТ.; сумата в размер на 1 160.00 лева - направени погасителни вноски от С. по кредит № ***** в „Б.Д.“ ЕАД с титуляр Т. М. СТ.; сумата в размер на 18 298.00 лева - внесена сума на каса от трети лица по разплащателна сметка в лева IBAN ***** в "П. (Б.)“ ЕАД с титуляр ЕТ „С.К.-Т.С., ЕИК *****.

Видно от посоченото в исковата молба и от събраните писмени доказателства салдото по банкова сметка на Ю. в евро в „Ю.Б.“ АД IBAN ***** към 04.12.2017 г. е 14.64 евро; задълженията по сключения между Ю. и „Т.Б.А.Б.“ АД Договор за кредит № *****/01.04.2013 г. са погасени към 11.09.2013 г., а задълженията по сключения между Ю. и „Т.Б.А.Б.“ АД Договор за потребителски кредит № ***** от 01.04.2013 г. са погасени към 12.09.2013 г.; салдото по банкова сметка в лева на Ю. в „П.И.Б.“ АД IBAN ***** към 04.12.2017 г. е нулево; салдото по разплащателна сметка на Ю. в „П.И.Б.“ АД евро IBAN ***** към 04.12.2017 г. е минус 1 251.57 евро; салдото по разплащателна сметка в евро на Ю. в „Р. (Б.)“ ЕАД към 04.12.2017 г. е минус 10.50 евро; разплащателна сметка в лева IBAN ***** в П. (Б.)“ ЕАД с титуляр ЕТ „С.К.-Т.С., ЕИК ***** е закрыта на 30.05.2013 г.; салдото по разплащателна сметка

на С. в щатски долари IBAN ***** /стар № BG***** в "О.." АД към 04.12.2017 г. е 2.22 щатски долара; салдото по разплащателна сметка на С. в евро IBAN ***** /стар №***** в "О.." АД към 04.12.2017 г. е 0.09 евро; салдото по разплащателна сметка на С. в IBAN ***** в "П.И.Б." АД към 04.12.2017 г. е минус 1 827.81 лева; задълженията по сключения между С. и „Б.Д.” ЕАД договор за потребителски кредит № ***** са погасени и сметката е закрыта на 26.04.2016 г.; задълженията по сключения между С. и „Б.Д.“ ЕАД договор за кредит № ***** са погасени към 15.03.2016 г.; разплащателна сметка в лева IBAN ***** в "П. (Б.)“ ЕАД с титуляр ЕТ „С.К.-Т.С., ЕИК ***** , е закрыта на 30.05.2013 г.

Очевидно сумите, чието отнемане се претендира, не са налични по банковите сметки на ответниците Ю. и С.. Ето защо претенциите за тяхното отнемане следва да бъдат отхвърлени.

До тези правни изводи е достигнал и първоинстанционният съд, поради което обжалваното решение следва да бъде потвърдено в обжалваните части.

С оглед горното и на основание чл. 78 от ГПК, следва да бъде осъдена Т. М. СТ. ЕГН ***** да заплати на К., БУЛСТАТ ***** сумата от 123.00 лева, представляваща възнаграждение за защита от юрисконсулт пред настоящата инстанция по съразмерност.

Мотивиран от горното, съдът

РЕШИ:

ПОТВЪРЖДАВА решение № 260705/26.05.2021г., постановено по г. д. № 580/2019 г. по описа на ОС - П. в обжалваните части.

ОСЪЖДА Т. М. СТ. ЕГН ***** от гр.П., ****, да заплати на К., БУЛСТАТ ***** сумата от 123.00 (сто двадесет и три/ лева, представляваща възнаграждение за защита от юрисконсулт пред настоящата инстанция по съразмерност.

Преписи от решението да бъдат връчени на страните.

Решението подлежи на касационно обжалване, в едномесечен срок от съобщаването, при наличие на предпоставките по чл. 280 от ГПК, пред

Върховния касационен съд.

Председател: _____

Членове:

1. _____

2. _____