

РЕШЕНИЕ

№ 47

гр. С., 28.02.2023 г.

В ИМЕТО НА НАРОДА

ОКРЪЖЕН СЪД – С. в публично заседание на тридесети януари през две хиляди двадесет и трета година в следния състав:

Председател: Христина З. Марева

при участието на секретаря Нина Б. Кънчева
като разгледа докладваното от Христина З. Марева Гражданско дело № 20222200100066 по описа за 2022 година

Производството е образувано по иск на основание в чл. 153, ал. 1 от ЗПКОНПИ предявен от Комисията за противодействия на корупцията и за отнемане на незаконно придобито имущество (КПКОНПИ) от ответника А. А. А., на обща стойност 139 945.32 лв..

Ищецът твърди, че с Решение №2990/27.10.2021 г. на КПКОНПИ било образувано производството за отнемане в полза на държавата на незаконно придобито имущество срещу ответника А., въз основа на постъпило на основание чл. 110, ал.1 ЗПКОНПИ уведомление от Окръжна прокуратура гр. Б. за това, че ответникът е бил привлечен в качеството на обвиняем по ДП № 3794 ЗМ-100/2018 г. по описа на РУ – Б., за това, че на 24.02.2018 г., за времето от 00.00 часа до 08.10 часа в гр. Б., обл. Б., при условията на продължавано престъпление, без надлежно разрешително, съгласно чл. 32 ЗКНВП е разпространил високорисково наркотично вещество - амфетамин за сумата от 15 лв. и е държал с цел разпространение в личния си автомобил марка и модел „БМВ 330Д“ с рег. № СН2189 АР високорисково наркотично вещество - амфетамин на обща стойност от 71.79 лв. – престъпление по чл. 354а, ал. 1, изр. 1, пред. 4 и 5, вр. чл. 26, ал. 1 НК, което попадало в предметния обхват на чл. 108, ал. 1, т. 25 ЗПКОНПИ.

С протоколно определение № 3452/16.07.2018 г. постановено по НОХД

№ 442/2018г. на Окръжен съд - Б. било одобрено споразумение, като ответникът се признал за виновен и се съгласил да му бъде наложено наказание „Лишаване от свобода“ за срок от една година и шест месеца, чието изпълнение се отлагало за срок от три години.

Била образувана проверка за установяване на значително несъответствие в имуществото на ответника, в периода от 23.12.2009 г. до 23.12.2019 г.

В обхвата на проверката попадали и следните търговски дружества:

„АНТОНИЙ 74“ ЕООД, ЕИК *** от 10.04.2013 г. до 23.12.2019 г. и „АНДИ 74“ ЕООД с ЕИК *** от 13.12.2013 г. до 23.12.2019 г.

Твърди се, че към датата на започване на проверката е установено следното налично имущество:

Моторни превозни средства - Лек автомобил марка: Митсубиши, модел: Колт, рег. № ***, рама № JMBMNCJ1AWU016470, двигател № 4G13XH1498, цвят - сив металик, дата на първоначална регистрация - 12.12.2000 г.; Лек автомобил марка: Ауди, модел: А3, рег. № ***, рама № WAUZZZ8LZYA006976, двигател № AKL594590, цвят - светло сив металик, дата на първоначална регистрация - 01.09.1999 г.

Начално салдо по банкова сметка № *** в размер на 4.08 лв.

Участие в търговски дружества и регистрирани ЕТ: „АНДИ 74“ ЕООД с ЕИК ***, с дата на основаване - 13.12.2010 г., седалище и адрес на управление - гр. С., п.код 8800, ул.„Б.М. ***, с управител – ответника А. А. А., размер на капитала - 10 лв., внесен капитал 10 лв. Предмет на дейност - Търговия (Код: 5610 -Дейност в ресторант и заведения за бързо хранене).

Сумата в размер на 10 лв., представляваща парична равностойност на придобитите дружествени дялове била отразена в имуществената част на анализа за 2010 г. 5 дружествени дяла с номинална стойност от по 2 лв. от капитала на „АНДИ 74“ ЕООД с ЕИК ***, не подлежат на отнемане в полза на държавата, тъй като на основание чл. 152 от ЗПКОНПИ правата на държавата били погасени по давност.

„АНТОНИЙ 74“ ЕООД с ЕИК ***. Дата на основаване - 10.04.2013 г., седалище и адрес на управление - гр. С., п. код 8800, ул. „Б.М. ***, с управител – ответника А. А. А. с ЕГН *****, размер на капитала - 5 лв.,

внесен капитал 5 лв. Предмет на дейност - Търговия (Код: 5630 -Дейност в питейно заведения). Сумата в размер на 5 лв., представляваща парична равностойност на придобитите дружествени дялове била отразена в имуществената част на анализа за 2013 г. 5 дружествени дяла с номинална стойност от по 1 лв. от капитала на „АНТОНИЙ 74“ ЕООД подлежали на отнемане в полза на държавата от ответника, тъй като не бил установен законен източник на средства за придобиването им.

Установено било придобиването на следните недвижими имоти:

1.1. С нотариален акт за покупко-продажба на недвижим имот № 174, том VI, дело№1081/2010 г., вх. рег. №143 от 03.05.2010 г. на Служба по вписванията – гр. С., ответникът А. А. А. закупил от „РАЯ-52“ ООД, с ЕИК *** с управител Р. С. Д.а с ЕГН:***** следния недвижим имот, находящ се в гр.С., общ. С., обл. С., ул. „Дрин“ №7, ет.2, ап.2, а именно: Самостоятелен обект в сграда с идентификатор №67338.532.192.2.2 по кадастралната карта на гр. С., намиращ се в сграда с идентификатор № 67338.532.192.2, разположена в поземлен имот № 67338.532.192, с предназначение жилище, апартамент със застроена площ от 108.50 м², при съседни: на същият етаж - няма; под обекта - № 67338.532.192.2.1; над обекта - № 67338.532.192.2.3, ведно с избено помещение № 2 с площ 2.38 м², при граници: изток - коридор; запад - стълбище; север - външен зид; юг - мазе № 1, заедно с припадащите се 21.91% идеални части от общите части на сградата и отстъпено право на строеж върху общинска земя, за сумата от 86 000 лв., която ищецът посочва като действителна пазарна стойност, при данъчната оценка на описания имот е 70 091 лв.

Сумата в размер на 86 000 лв. била отразена в имуществената част на анализа за 2010 г.

1.2. С нотариален акт за покупко-продажба на недвижим имот № 24, том I, дело№18/2014 г. вх.рег.№53 от 09.01.2014 г. на Служба по вписванията гр. С., А. А. А. продал в полза на Е. Р.а П.ова и сина й – М. Ж. К. гореописания недвижим имот, за сумата от 70 000 лв. Данъчната оценка на описания имот е 70 091 лв.

Твърди се, че пазарна стойност към дата на отчуждаване - 01.2014 г. - 82 000 лв., която не следва да участва като приход за 2014 г., тъй като не бил установен законен източник на средствата за придобиването му, поради което

подлежала на отнемане.

Относно придобитите и отчуждени МПС в исковата молба се твърди, следното:

1. Преди проверявания период ответникът придобил лек автомобил марка: Митсубиши, модел: Колт, рег. № ***, рама № JMBMNCJ1AWU016470, двигател № 4G13XH1498, цвят - сив металик, дата на първоначална регистрация - 12.12.2000 г., който бил отчужден на 29.04.2011 г., с пазарна стойност към момента на отчуждаване – 2 800 лв. Тази сума следвало да бъде отразена в приходната част на анализа за 2011 г., тъй като автомобилът бил придобит преди проверявания период.
2. През проверявания период ответникът придобил лек автомобил марка: Мерцедес, модел: Е320 ЦДИ, рег. № ***, рама № WDB2110261A724620, двигател № 648961301007505, цвят - светло сив металик, дата на първоначална регистрация - 14.12.2004 г. и регистриран на името на ответника в КАТ на 19.04.2011 г. Същият бил отчужден с договор за покупко-продажба на МПС на в полза на Димитър Т. Д.а с договор от 12.10.2015 г. за сумата от 650 лв. Твърди се, че пазарната стойност към дата на придобиване – 19.04.2011 г. е в размер на 27 500 лв., а към момента на отчуждаване – м. 10.2015 г. - 16 300 лв.

Предвид краткият период от време между продажбата на МПС, описано в т.1 и придобиването на описаното МПС, можело да се направи обосновано предположение, че средствата от продажбата на МПС, описано в т.1 са част от средствата послужили за придобиването на описаното в т.2 МПС.

Сумата в размер на 27 500 лв., представляваща пазарна стойност към дата на придобиване на автомобила следвало да се отрази в имуществената част на анализа за 2011г. От тях 2 800 лв. или 10,18% ищецът считат, че е установен законен източник, а 24 700 лв. или 89,82 % - без установен законен източник.

Сумата в размер на 1 660 лв., представляваща 10,18% от пазарна стойност към дата на отчуждаване на автомобила следвало да бъде отразена в приходната част на анализа за 2015 г., тъй като такава част от сумата за придобиване на автомобила била със законен произход.

Останалата част, в размер на 14 640 лв., представляваща 89,82 % от

пазарна стойност към дата на отчуждаване на автомобила не следвало да бъде отразена в приходната част на анализа, тъй като такава част от сумата за придобиване на автомобила била без законен произход и подлежала на отнемане в полза на държавата.

3. Преди проверявания период ответникът придобил лек автомобил марка: Ауди, модел: А3, рег. № ***, рама № WAUZZZ8LZYA006976, двигател № AKL594590, цвят - светло сив металик, дата на първоначална регистрация - 01.09.1999 г. Автомобилът бил отчужден на 11.05.2012 г. с пазарна стойност към момента на отчуждаване – в размер на 5 800 лв., която сума била отразена в приходната част на анализа за 2012 г.
4. Лек автомобил марка: Джип, модел: Чероки Лимитед, рег. № ****, рама № 1J8GLB8K02W247907, двигател № 226CID122101, цвят - черен, дата на първоначална регистрация - 21.02.2002 г. бил регистриран в КАТ на името на ответника - на 09.05.2012 г. и отчужден с договор за покупко-продажба на МПС в полза на И. В. С. – на 19.07.2016 г. за сумата от 1 000 лв. Пазарна стойност към дата на придобиване се твърди, че е в размер на 8 800 лв., а към датата на отчуждаване - 5 600 лв. При проследяване на трансформацията на средства се поддържа, че средствата от продажбата на МПС, описано в т.3 – 5 800 лв. са послужили за закупуването на автомобила.

Сумата в размер на 8 800 лв., представляваща пазарна стойност към дата на придобиване на автомобила, следвало да се отрази в имуществената част на анализа за 2012 г. От тях 5 800 лв. или 65.90% били с установен законен източник и 3 000 лв. или 34.10 % - без установен законен източник.

Сумата в размер на 3 690.40 лв., представляваща 65.90% от пазарна стойност към дата на отчуждаване на автомобила следвало да се отрази в приходната част на анализа за 2016г., тъй като такава част от сумата за придобиване на автомобила била със законен произход. Останалата част, в размер на 1 909.60 лв., представляваща 34.10 % от пазарна стойност към дата на отчуждаване на автомобила не следвало да се отразява в приходната част на анализа, тъй като такава част от сумата за придобиване на автомобила била без законен произход и подлежала на отнемане в полза на държавата.

5. Лек автомобил марка: БМВ, модел: 330Д, рег. № ***, рама № WBAAL91080FS65774, двигател № 306D122749440, цвят - сив металик,

дата на първоначална регистрация - 19.04.2000 г. Автомобилът бил придобит от ответника с договор за покупко-продажба на МПС, сключен с „ДРАГИТО ГРУП“ ООД за сумата от 5 600 лв. и отчужден в последствие с договор за покупко-продажба на МПС в полза на Венелин Динков Динев от 28.05.2018 г. за сумата от 500 лв. Пазарна стойност към дата на придобиване била 5 600 лв., а към момента на отчуждаване била 4 100 лв.

Сумата в размер на 5 600 лв., представляваща пазарна стойност към дата на придобиване била следвало да се отрази в имуществената част на анализа за 2016 г. Сумата в размер на 4 100 лв., представляваща пазарна стойност към дата на отчуждаване на автомобила, не следвало да се отразява в приходната част на анализа за 2018 г., тъй като не бил установен законен източник на средствата за придобиването му.

На основание чл. 149 ЗПКОНПИ било проследено преобразуване, от което се установило, че част в размер на 1 600 лв. от получената сума от продажбата на автомобила послужила за придобиване на автомобила описан в т. 6 – л. а. БМВ. Сумата в размер на 2 500 лв., представляваща непреобразуваната част от пазарната стойност към датата на отчуждаване на този автомобил, подлежала на отнемане в полза на държавата, тъй като не бил установен законен източник на средства за придобиването му.

6. Лек автомобил марка: Форд, модел: Ка, рег. № ***, рама № WF0BXXWPRBWR23878, двигател № J4KWR23878, цвят - лилав металик, дата на първоначална регистрация - 04.02.1999 г. Автомобилът бил придобит с договор за покупко-продажба на МПС, сключен с К.К.Б. на 03.10.2018 г. за сумата от 300 лв. Пазарна стойност към дата на придобиване била 1 600 лв., а пазарна стойност към настоящ момент - 500 лв.

Предвид установеното преобразуване на средства от продажба на МПС, описано в т.5 в раздела, за целите на анализа и определяне на несъответствието разхода за придобиване не бил включен в икономическия анализ.

Автомобилът подлежал на отнемане в полза на държавата, тъй като не бил установен законен източник на средства за придобиването му.

Посочени са подробно данъчно-осигурителна информация за ответника като проверявано лице, осигурителна информация, плащания към НАП, ревизии, дивиденди и ренти, банкова информация, в това число срочни депозити, разплащателни сметки, внесени на каса суми, спестовен влог, банкови сметки, разходи за застраховки, приходи от застрахователни обезщетения, издръжка за семейство, задгранични пътувания на ответника през проверявания период от време, платени публични задължения - данъци, такси, глоби. Не било установено ответникът и свързаните с него лица да притежават регистрирани ценни книги в „Централен Депозитар“, нямало вписвания за особени залози, липсвали данни за регистрирани ЕАД, за внасяне и изнасяне на стоки, декларации за внос и износ на валута. Не били установени притежавани, наети или държани на друго основание въздухоплавателни средства, плавателни съдове. Не били открити данни за заявки за патенти, полезни модели, промишлен дизайн, марки и географски означения и нови сортове растения и породи животни и/или издадени защитни документи за обекти на индустриална собственост на името на ответника и свързаните с него лица.

Описана е и подробно цялата налична информация - данъчна и банкова, относно двете търговски дружества „АНДИ 74“ ЕООД и „АНТОНИЙ 74“ ЕООД за периода на проверката.

В исковата молба се прави анализ за определяне наличието на значително несъответствие през проверявания период (за всяка година по отделно), във връзка с което се твърди следното:

За 2009 г. Установените доходи, приходи и източници на финансиране били общо в размер на 76.99 лв. в т.ч.: доходи от трудови правоотношения в размер на 72.91 лв.; начално салдо по банкова сметка в размер на 4.08 лв. Обичайни и извънредни разходи – общо в размер на 875.34 лв., в т.ч.: за издръжка на семейство по данни на НСИ в размер на 82.90 лв.; разходи за застраховки в размер на 792.44 лв. Установен бил отрицателен нетен доход в размер на 798.35 лв. Не било установено придобиване на имущество /пари, движими, недвижими вещи, ограничени вещни права и нематериални активи/. Твърди се, че несъответствието за 2009 г. е в размер на 798.35 лв.

За 2010 г. Установените доходи, приходи и източници на финансиране били общо в размер на 568.75 лв., в т.ч.: доходи от трудови правоотношения в

размер на 395.55 лв.; приход от застрахователни обезщетения в размер на 173.20 лв. Обичайни и извънредни разходи – общо в размер на 3 911 лв., в т.ч.: за издръжка на семейство по данни на НСИ в размер на 3 583.00 лв.; разходи по застраховки в размер на 328.00 лв. Установен бил отрицателен нетен доход в размер на 3 342.25 лв. Било установено придобиването на имущество на стойност общо в размер на 112 103.34 лв., в т.ч.: недвижим имот в размер на 86 000 лв.; учредителен капитал в размер на 10 лв.; вноски по банкови сметки в размер на 24 000 лв.; изплатени лихви в размер на 2 093.34 лв. Твърди се, че несъответствието между имуществото и нетния доход за 2010 г. е в размер на 115 445.59 лв.

За 2011 г. били установени доходи, приходи и източници на финансиране общо в размер на 3 976.93 лв., в т.ч.: доходи от трудови правоотношения в размер на 1 176.93 лв.; продажба на МПС придобито преди проверявания период в размер на 2 800 лв. Обичайни и извънредни разходи – общо в размер на 4 675 лв., в т.ч.: за издръжка на семейство по данни на НСИ в размер на 3 873.00 лв.; разходи по застраховки в размер на 263 лв.; платени публично-правни задължения в размер на 539 лв. Установен бил отрицателен нетен доход в размер на 698.07 лв. Било установено придобиването на имущество на стойност общо в размер на 75 744.79 лв. в т.ч.: придобито МПС в размер на 27 500 лв.; допълнителни вноски в „Анди 74“ ЕООД в размер на 1 000 лв.; вноски по банкови сметки в размер на 45 705.65 лв.; изплатени лихви в размер на 1 239.14 лв. вноски от трети лица в размер на 300 лв. Твърди се, че несъответствието между имуществото и нетния доход за 2011 г. е в размер на 76 442.86 лв.

За 2012 г. били установени доходи, приходи и източници на финансиране общо в размер на 6 962.16 лв., в т.ч.: доходи от трудови правоотношения в размер на 1 162.16 лв.; продажба на МПС придобито преди проверявания период в размер на 5 800 лв. Обичайни и извънредни разходи - общо в размер на 7 962.90 лв., в т.ч.: за издръжка на семейство по данни на НСИ в размер на 4 485.00 лв.; платени публично-правни задължения в размер на 821.42 лв.; разходи по застраховки в размер на 2 656.48 лв. Установен бил отрицателен нетен доход в размер на 1 000.74 лв. Било установено придобиването на имущество общо в размер на 35 990.72 лв., в т.ч.: придобити МПС в размер на 8 000 лв.; вноски по банкови сметки в размер на

24 988.59 лв.; изплатени лихви в размер на 2 202.13 лв.; Твърди се, че несъответствието между имуществото и нетния доход за 2012 г. в размер на 36 991.46 лв.

За 2013 г. не били установени доходи, приходи и източници на финансиране. Обичайните и извънредни разходи били общо в размер на 7 681.36 лв., в т.ч.: за издръжка на семейство по данни на НСИ в размер на 5 026.00 лв.; платени публично-правни задължения в размер на 543.97 лв.; разходи за застраховки в размер на 2 111.39 лв. Установен бил отрицателен нетен доход в размер на 7 681.36 лв. Било придобито имущество общо в размер на 5.00 лв. - учредителен капитал в размер на 5 лв. Твърди се, че несъответствието между имуществото и разходите и нетния доход за 2013 г. е в размер на 7 686.36 лв.

За 2014 г. били установени доходи, приходи и източници на финансиране общо в размер на 298.12 лв. от получени обезщетения в размер на 298.12 лв. Обичайни и извънредни разходи - общо в размер на 59 477.16 лв., в т.ч.: за издръжка на семейство по данни на НСИ в размер на 4 728.36 лв.; разходи за пътувания в чужбина в размер 1 386.27 лв.; платени публично-правни задължения в размер на 8.41 лв.; превод по сметка на трето лице в размер на 51 868.61 лв.; разходи за застраховки в размер на 1 485.51 лв. Установен бил отрицателен нетен доход в размер на 59 179.04 лв. Било придобито имущество на стойност общо в размер на 3 000.00 лв. - допълнителни вноски в „Антоний“ ЕООД в размер на 3 000 лв. Твърди се, че несъответствието между имуществото, разходите и нетния доход е размер на 62 179.04 лв.

За 2015 г. били установени доходи, приходи и източници на финансиране общо в размер на 2 725.74 лв., в т.ч.: продажба на МПС придобито преди проверявания период в размер на 1 660.00 лв. и получени обезщетения в размер на 1 065.74 лв. Обичайни и извънредни разходи - общо в размер на 8 789.23 лв., в т.ч.: за издръжка на семейство по данни на НСИ в размер на 5 202.00 лв.; публично правни задължения в размер на 1 722.79 лв.; разходи за застраховки в размер на 1 864.44 лв. Установен бил отрицателен нетен доход в размер на 6 063.49 лв. Било придобито имущество общо в размер на 200 лв., в т.ч.: вноски по банкови сметки в размер на 100.00 лв. вноски от трети лица в размер на 100.00 лв., според което се твърди, че

несъответствието е в размер на 6 263.49 лв.

За 2016 г. били установени доходи, приходи и източници на финансиране общо в размер на 4 197.26 лв., в т.ч.: приходи от застрахователни обезщетения в размер на 256.86 лв.; получени обезщетения в размер на 250.00 лв.; продажба на МПС придобито преди проверявания период в размер на 3 690.40 лв. Обичайни и извънредни разходи - общо в размер на 7 569.53 лв., в т.ч.: за издръжка на семейство по данни на НСИ в размер на 5 275.00 лв.; публичноправни задължения в размер на 1 593.61 лв.; разходи за застраховки в размер на 700.92 лв. Установен бил отрицателен нетен доход в размер на 3 372.27 лв. Било придобито Имущество общо в размер на 5 600.00 лв. – МПС. Твърди се, че несъответствието между придобитото имущество и нетния доход е в размер на 8 972.27 лв.

За 2017 г. били установени доходи, приходи и източници на финансиране общо в размер на 311.92 лв. – от получени обезщетения. Обичайни и извънредни разходи - общо в размер на 6 428.81 лв., в т.ч.: за издръжка на семейство по данни на НСИ в размер на 5 609.00 лв.; публичноправни задължения в размер на 165.37 лв.; разходи за застраховки в размер на 654.44 лв. Установен бил отрицателен нетен доход в размер на 6 116.89 лв., който при липсата на придобито имущество представлява несъответствие в същия размер.

За 2018 г. били установени доходи, приходи и източници на финансиране общо в размер на 486.62 лв., в т.ч.: доход от трудови правоотношения в размер на 453.66 лв.; получени обезщетения в размер на 32.96 лв. Обичайни и извънредни разходи – общо в размер на 6 696.54 лв., в т.ч.: за издръжка на семейство по данни на НСИ в размер на 6 011.00 лв.; публичноправни задължения в размер на 370.17 лв.; разходи за застраховки в размер на 315.37 лв. Установен бил отрицателен нетен доход в размер на 6 209.92 лв., който при липсата на придобито имущество, представлява несъответствие в същия размер.

За 2019 г. били установени доходи, приходи и източници на финансиране общо в размер на 1 739.63 лв., в т.ч.: доход от трудови правоотношения в размер на 1 739.63 лв.; Обичайни и извънредни разходи общо в размер на 6 510.03 лв., в т.ч.: за издръжка на семейство по данни на НСИ в размер на 6 245.05 лв.; публичноправни задължения в размер на 264.98

лв. Установен бил отрицателен нетен доход в размер на 4 770.40 лв., който при липсата на придобито имущество представлява несъответствие в същия размер.

На базата на анализа по години, се навежда довод, че за целия период по отношение на ответника А. се установяват реализирани от него доходи, приходи и източници на финансиране общо в размер на 21 344.12 лв., в т.ч.: доход от данъчно-осигурителна информация в размер на 5 000.84 лв.; приход от застрахователни обезщетения в размер на 741.98 лв.; от начално салдо по банкови сметки в размер на 4.08 лв.; от продажба на МПС в размер на 13 950.40 лв.; от обезщетения в размер на 1 646.82 лв. Обичайни и извънредни разходи - общо в размер на 120 576,90 лв., в т.ч.: за издръжка на семейство по данни на НСИ в размер на 50 120.31 лв.; разходи за пътувания в чужбина в размер на 1 386.27 лв.; публичноправни задължения в размер на 6 029.72 лв.; превод по сметка на трето лице в размер на 51 868.61 лв.; разходи за застраховки в размер на 11 171.99 лв.; Установеният отрицателен нетен доход за проверявания период е в размер на 99 232.78 лв. Било придобито имущество без установен законен източник на доходи (пари, движими, недвижими вещи, ограничени вещни права и нематериални активи) общо в размер на 232 643.85 лв., в т.ч.: недвижим имот в размер на 86 000 лв.; МПС в размер на 41 900 лв.; дружествени дялове в размер на 15 лв.; допълнителни вноски в дружества в размер на 4 000 лв.; вноски по банкови сметки в размер на 94 794.24 лв.; изплатени лихви в размер на 5 534.61 лв.; вноски от трети лица в размер на 400.00 лв.. Твърди се, че несъответствието е в размер на 331 876.63 лв., което е значително по смисъла на чл.107, ал.2 ЗПКОНПИ, вр.§1, т. 3 ДР ЗПКОНПИ - над 150 000 лева за целия проверяван период в имуществото на ответника.

Предвид изложеното се от съда да постанови отнемане в полза на държавата на имущество от ответника А. А. А. от гр. С., с цена на иска в размер на 134 945.32 лв., както следва:

На основание чл.142, ал.2, т.1, вр. чл. 141 ЗПКОНПИ, с цена на иска в размер на 505 лв.:

лек автомобил марка: Форд, модел: Ка, рег. № ***, рама № WF0BXXWPRBWR23878, двигател № J4KWR23878, цвят - лилав металик, дата на първоначална регистрация - 04.02.1999 г. с пазарна стойност към

настоящ момент в размер на 500 лв.

5 дружествени дяла на обща стойност 5 лв., собственост на А. от капитала на „АНТОНИЙ 74“ ЕООД, ЕИК ***, представлявано от А. А. А..

На основание чл. 151, вр. чл.142, ал.2, т.1, вр. чл.141 ЗПКОНПИ, с цена на иска 134 440.32 лв.:

Сумата в размер на 82 000 лв., представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на недвижим имот, представляващ самостоятелен обект в сграда с идентификатор № 67338.532.192.2.2, продаден с нотариален акт за покупко-продажба на недвижим имот № 24, том I, дело № 18/2014 г. вх.рег.№53 от 09.01.2014 г. на Служба по вписванията гр. С..

Сумата в размер на 14 640 лв., представляваща 89.82 % от пазарната стойност към дата на отчуждаване на лек автомобил марка: Мерцедес, модел: Е320 ЦДИ, рег. № ***, рама № WDB2110261A724620, двигател № 648961301007505, цвят - светло сив металик, дата на първоначална регистрация - 14.12.2004 г.

Сумата в размер на 1 909.60 лв., представляваща част от пазарната стойност към дата на отчуждаване на лек автомобил марка: Джип, модел: Чероки Лимитед, рег. № ****, рама № 1J8GLB8K02W247907, двигател № 226CID122101, цвят - черен, дата на първоначална регистрация - 21.02.2002 г.

Сумата в размер на 2 500 лв., представляваща непреобразуваната част от пазарната стойност към датата на отчуждаване на лек автомобил марка: БМВ, модел: 330Д, рег. № ***, рама № WBAAL91080FS65774, двигател № 306D122749440, цвят - сив металик, дата на първоначална регистрация - 19.04.2000 г.

Сумата в размер на 100 лв., представляваща вноски по разплащателна сметка в лева № ***, открита на 26.04.2006 г. в „Първа инвестиционна банка“ АД, с титуляр А. А. А. с ЕГН *****.

Сумата в размер на 100 лв., представляваща получени средства от трето лице по разплащателна сметка в лева № ***, открита на 26.04.2006 г. в „Първа инвестиционна банка“ АД, с титуляр А. А. А. с ЕГН *****.

Сумата в размер на 6 000 лв., представляваща вноски по срочен депозит в лева № ***, открит на 14.05.2012 г. в „Първа инвестиционна банка“ АД, с титуляр А. А. А. с ЕГН *****.

Сумата в размер на 1 968.56 лв., представляваща изплатени лихви по срочен депозит в лева № ***, открит на 14.05.2012 г. в „Първа инвестиционна банка“ АД, с титуляр А. А. А. с ЕГН *****.

Сумата в размер на 18 988.59 лв., представляваща вноски по разплащателна сметка в лева № *** открита на 27.12.2012 г. в „Първа инвестиционна банка“ АД, с титуляр А. А. А. с ЕГН *****.

Сумата в размер на 233.57 лв., представляваща изплатени лихви по разплащателна сметка в лева № *** открита на 27.12.2012 г. в „Първа инвестиционна банка“ АД, с титуляр А. А. А. с ЕГН *****.

Сумата в размер на 3 000 лв. представляваща възстановени допълнителни вноски на А. А. А. от „АНДИ 74“ ЕООД с БУЛСТАТ ***.

Сумата в размер на 3 000 лв. представляваща вземане на А. А. А. с ЕГН ***** от „АНТОНИЙ 74“ ЕООД с БУЛСТАТ ***.

Претендират се деловодни разноски и юрисконсултско възнаграждение.

Ответникът депозирал в срок отговор на исковата молба, с който оспорва исковете, като ги счита за неоснователни. Твърди, че към началото на проверявания период ответникът е бил на 35 годишна възраст и до него момент работил в РГърция по трудови договори и имал спестявания преди проверявания период. На 29.01.2009 г. направил депозит в размер на 25 000 лв. На 30.04.2010г. получил в заем сума в размер на 50 000 лв., съобразно договор за заем с нотариална заверка на подписите. Твърди, че за периода 25.11.2009 г.- 24.11.2015 г. майка му С. Стоянова продала ниви и му дарила средствата от тези продажби. Не било налице твърдяното от ищеца значително несъответствие над 150 000 лв.

Иска се отхвърляне на иска, като неоснователен. Претендира се адвокатско възнаграждение по чл. 38 ЗАДв.

В с. з. ищецът, чрез своите представители държавен инспектор при ТД - Б. - Р. И. и Началник отдел на ТД - С. към ТД - Б. П. К., поддържат предявените искове. В писмено становище развива доводи, че следва да бъде кредитирано заключението на в. л. Б. Б. в неговия първи вариант, като съдът да постанови отнемането (осъждането на ответника да заплати) равностойността на отчужденото през проверявания период имущество – независимо от неговата стойност, както и суми, независимо дали са налични,

след като за проверявания период е установено значително несъответствие по смисъла на чл. 107, ал. 2 ЗПКОНПИ и § 1, т. 3 от ДР на ЗПКОНПИ.

В с. з. за ответника се явява пълномощник – адв. Ст. Р., който оспорва предявените искиове и настоява, че са доказани възраженията в отговора на исковата молба, според които не се доказва значително несъответствие, както и, че не подлежи на отнемане имущество, което не е налично в края на проверявания период.

Във връзка с предявените искиове от КПКОНПИ против ответника А. Анд. А. съдът на първо място следва да установи, наличието на повдигнато обвинение в хипотезите на чл. 108, ал. 1 ЗПКОНПИ, като основание за започване на проверка за незаконно придобито имущество по смисъла на чл. 107, ал. 1 ЗПКОНПИ. В тази връзка на първо място следва да се установи, какво е наличното имущество, което ответникът е придобил през проверявания период; следва да се установят доходите на ответника по смисъла на § 1, т. 2 от ДР на ЗПКОНПИ, спрямо които и в съпоставка с обичайните и извънредни разходи да бъдат определени нетните доходи според дефиницията на § 1, т. 8 от ДР на ЗПКОНПИ, като на базата на съпоставката на нетните доходи и придобитото имущество, да се направи извод относно несъответствието между придобитото имущество и нетните доходи, за да се извърши преценка, дали е значително по смисъла на § 1, т. 3 от ДР на ЗПКОНПИ – надвишаващо 150 000 лв., като предпоставка на презумпцията по чл. 107, ал. 2 ЗПКОНПИ.

Съобразявайки горното, относно релевантните за основателността на предявените искиове факти и обстоятелства, въз основа на представените от страните доказателства в изпълнение на възложената от съда доказателствена тежест, съдът приема от фактическа страна следното:

Ответникът А. А. А. съгласно справка на НБД „Население” е роден на 04.07.1974 г. в гр. Нова Загора, с постоянно пребиваване в страната, с постоянен и настоящ адрес гр. С.. Семейно положение - неженен.

Несъмнено и безспорно се установява, че ответникът е бил привлечен като обвиняем по ДП № 3794 ЗМ-100/2018 г. по описа на РУ – Б., за това, че на 24.02.2018 г., за времето от 00.00 часа до 08.10 часа в гр. Б., обл. Б., при условията на продължавано престъпление, без надлежно разрешително, съгласно чл. 32 ЗКНВП е разпространил високорисково наркотично вещество

- амфетамин за сумата от 15 лв. и е държал с цел разпространение в личния си автомобил марка и модел „БМВ 330Д“ с рег. № СН2189 АР високорисково наркотично вещество - амфетамин на обща стойност от 71.79 лв. – престъпление по чл. 354а, ал. 1, изр. 1, пред. 4 и 5, вр. чл. 26, ал. 1 НК

Ответникът е едноличен собственик и управител на капитала на „АНДИ 74“ ЕООД с ЕИК***, основано на 13.12.2010 г., с внесен капитал – 10 лв., разпределен в 5 дружествени дяла, с номинална стойност от по 2 лева, който притежава и към настоящия момент.

Освен това е едноличен собственик на капитала и управител на „АНТОНИЙ 74“ ЕООД с ЕИК ***, основано на 10.04.2013 г., с внесен капитал – 5 лв., разпределен в 5 дружествени дяла, с номинална стойност от по 1 лев, които притежава и към настоящия момент.

С Нотариален акт за покупко-продажба на недвижим имот №174, том VI, дело №1081/2010 г. вх. Рег. № 143 от 03.05.2010 г. на Служба по вписванията гр. С., ответника А. А. А. е закупил недвижим имот, находящ се в гр. С. ул. „Д.**, а именно – самостоятелен обект в сграда с идентификатор № 67338.532.192.2.2. по кадастралната карта на гр. С., намиращ се в сграда с идентификатор № 67338.532.192.2., разположена в поземлен имот № 67338.532.192, с предназначение – жилище, апартамент със застроена площ от 108.50 кв.м., ведно с избено помещение № 2 с площ 2.38 кв.м., заедно с припадащите се 21.91 % идеални части от общите части на сградата и отстъпено право на строеж върху общинска земя, за сумата от 86 000 лв. Имотът е бил отчужден в полза на Е. Р.а П.ова и сина ѝ – М. Ж. К. по договор за продажба, обективиран с нотариален акт за покупко-продажба на недвижим имот № 24, том I, дело №18/2014 г. вх. рег. №53 от 09.01.2014 г. на Служба по вписванията гр. С., А. А. А. продал гореописания недвижим имот, за сумата от 70 000 лв. Данъчната оценка на описания имот е 70 091 лв. Съгласно заключението на в. л. Ол. Р., прието по делото като неоспорено, след коригирането му въз основа на обясненията на в. л. в с.з., съдът приема, че към датата на отчуждаване на недвижимия имот - 09.01.2014 г., пазарната стойност е 82 210 лв. лв.,

Преди проверявания период ответникът придобил и е притежавал лек автомобил марка: Митсубиши, модел: Колт, рег. № ***, рама №

JMBMNCJ1AWU016470, двигател № 4G13XH1498, цвят - сив металик, дата на първоначална регистрация - 12.12.2000 г., който бил отчужден на 29.04.2011 г., с пазарна стойност към момента на отчуждаване – 2 800 лв. – потвърдена като такава и със заключението на в. л. В. Б..

Освен този автомобил, преди проверявания период ответникът придобил и е притежавал лек автомобил марка: Ауди, модел: А3, рег. № ***, рама № WAUZZZ8LZYA006976, двигател № AKL594590, цвят - светло сив металик, дата на първоначална регистрация - 01.09.1999 г., който е бил отчужден с договор за продажба от 11.05.2012 г. От заключението на в. л. В. Б. се потвърждава посочената в исковата молба пазарна стойност към момента на отчуждаване – в размер на 5 800 лв.

През проверявания период ответникът е придобил следните МПС: Лек автомобил марка „Мерцедес“, модел „Е320 ЦДИ“, рег. № ***, рама № WDB2110261A724620, двигател № 648961301007505, цвят - светлосив металик, дата на първоначална регистрация – 14.12.2004 г. Съгласно Договор за покупко-продажба на МПС от 19.04.2011 г. автомобилът е закупен от А. А. от „Ауто МК“ ООД за сумата от 14 950 лв., но съгласно заключението на в. л. В. Б., пазарната стойност на автомобила към датата на придобиване – 19.04.2011 г., е 30 000 лв.;

Лек автомобил марка „Джип“, модел „Чероки Лимитед“, рег. № ***, рама № 1J8GLB8K02W247907, двигател № 226CID122101, цвят - черен, дата на първоначална регистрация – 21.02.2002 г. Автомобилът е регистриран на името на ответника - А. А., в КАТ на 09.05.2012 г., към която дата пазарната стойност съгласно заключението по назначената автотехническата експертиза е 11 000 лв.;

Лек автомобил марка „БМВ“, модел „330Д“, рег. № ***, рама № WBAAL91080FS65774, двигател № 306D122749440, цвят – сив металик, дата на първоначална регистрация – 19.04.2000 г. Автомобилът е придобит от ответника с договор за покупко-продажба на МПС от „Драгито Груп“ ООД на 17.05.2016 г. за сумата от 5 600 лв., като съгласно заключението на в. л. В. Б. по назначената автотехническата експертиза, пазарната стойност към датата на придобиване – 17.05.2016 г. е 5 200 лв. приема за справедлива пазарна стойност сумата от 4100 (четири хиляди и сто) лева. Същият е бил отчужден възмездно на 28.09.2018 г. с посочена в договора цена от 500 лв. Към датата

на отчуждаване обаче, съгласно заключението по назначената автотехническа експертиза, справедливата пазарна стойност е в размер на пазарна стойност сумата от 4100 лв.;

От посочените моторни превозни средства към момента на извършване на проверката е наличен само Лек автомобил марка „Форд”, модел „КА”, рег. № ***, като останалите не са налични в патримониума на ответника. Лек автомобил марка „Форд”, модел „КА”, рег. № ***, рама № WF0BXXWPRBWR23878, двигател № J4KWR23878, цвят – лилав металик, дата на първоначална регистрация – 19.04.2000 г. Автомобилът е закупен от ответника с договор за покупко-продажба на МПС на 03.10.2018 г., в който е посочена цена в размер на 300 лв. и същият съдът приема, че е наличен в имуществото на ответника към настоящия момент, предвид липсата на възражение и доказателства за отчуждаването му към до настоящия момент. Съгласно заключението на в. л. В. Б.о по назначената автотехническата експертиза, пазарната стойност на този автомобил към датата на придобиване – 03.10.2018 г. е 1 000 лв.

По отношение на трансформацията на получените средства от възмездното отчуждаване на МПС се установява следното:

Притежаваният преди началото на проверявания период лек автомобил марка „Митсубиши”, модел „Колт” рег. № ***, рама №JMBMNCJ1AWU016470, двигател №4G13XH1498, цвят – сив металик, дата на първоначална регистрация – 12.12.2000 г. е с пазарна стойност към датата на отчуждаване – 29.04.2011 г., съгласно автотехническа експертиза – 2 800 лв. Тази стойност съдът приема, че е вложена в за придобиването на Лек автомобил марка „Мерцедес”, модел „Е320 ЦДИ”, рег. № ***, рама №WDB2110261A724620, двигател № 648961301007505, цвят - светлосив металик, дата на първоначална регистрация – 14.12.2004 г. Автомобилът е регистриран от А. А. в КАТ на 19.04.2011 г., към която дата пазарната стойност, съгласно автотехническа експертиза е в размер на 30 000 лв. Средствата от продажбата на лек автомобил „Митсубиши”, модел „Колт” - 2 800 лв., преставляват 9,33 % от стойността на придобиване на лек автомобил „Мерцедес”, модел „Е320 ЦДИ“ - 30 000 лв., съобразно което сумата от 2 800 лв. или 9,33 % е с установен законен източник, а 27 200 лв. или 90,67 % са без установен законен източник. Лек автомобил също е отчужден като към

момента на отчуждаването му – 12.10.2015 г., съгласно автотехническа експертиза, пазарната стойност е 16 300 лв. Съобразно процентното съотношение относно наличието на законен източник на средства за придобиването на „Мерцедес“, модел „Е320 ЦДИ“, след отчуждаването му през 2015 г. в приходната част за 2015 г. ще бъде отразена сумата от 1 520.79 лв. Останалата част в размер на 14 779.21 лв., представляваща 90,67 % от пазарната стойност към датата на отчуждаване на автомобила, поради липсата на доказан от ответника законен произход на средствата за придобиването му не следва да участва като доход за 2015 г.

Преди проверявания период ответникът е притежавал лек автомобил марка „Ауди“, модел „А3“, рег. № ***, рама №WAUZZZ8LZYA0069760, двигател № AKL594590, цвят - светлосив металик, дата на първоначална регистрация – 01.09.1999 г. Същия е бил отчужден възмездно на 11.05.2012 г., към която дата пазарната стойност е в размер на 5 800 лв. През 2012 г. ответникът е придобил Лек автомобил марка „Джип“, модел „Чероки Лимитед“, рег. № ****, рама №1J8GLB8K02W247907, двигател № 226CID122101, цвят - черен, с регистрация на името на ответника на 09.05.2012 г. Съответно, съдът приема, че стойността в размер на 5 800 лв., получена при отчуждаването на придобития преди проверявания период лек автомобил, марка „Ауди“ с рег. № ***, е трансформирана за придобиването на лек автомобил марка „Джип“, модел „Чероки Лимитед“, чиято пазарна стойност към момента на придобиване – 09.05.2012 г., съгласно автотехническа експертиза, е 11 000 лв. Средствата от продажбата на лек автомобил „Ауди“, модел „А3“, за сумата от 5 800 лв. са с доказан законен източник на средства и съответно представляват 52,72 % от стойността на придобиване на лек автомобил „Джип“, модел „Чероки Лимитед“, с цена на към момента на придобиване съгласно заключението на в. л.В. Б. размер на 11 000 лв., тоест сумата от 5 800 лв. или 52,72 % следва да се приеме като доход през годината на отчуждаване, като 5 200 лв. или 47,28 % са без установен законен източник. Автомобилът е продаден с договор за покупко-продажба на МПС на И. В. С. на 19.07.2016 г., за сумата по договор в размер на 1 000 лв., като съгласно заключението по автотехническата към датата на отчуждаване е в размер на 6 500 лв. Съобразявайки съотношението между средствата със законен източник и тези, за които такъв не е установена, сумата в размер на 3 426.80 лв. следва да се приеме като доход за 2016 г., като

за останалата част от пазарната стойност - 3 073.20 лв. представляваща 47.28 % ответникът не е доказал законен източник на средства и същата не следва да бъде съобразявана като доход.

За проверяваният период от 23.12.2009 г. до 23.12.2019 г. отв. А. е работил по трудово правоотношение, както следва: във "ВИЗАРТ - В" ЕООД от 15.12.2009 г. до 19.03.2010 г. с месечно възнаграждение в размер на 160 лв.; в "АМАДЕУС - ЕЙ СИ ДЖИ" ООД за периода от 06.12.2010 г. до 19.3.2011 г. с основно месечно възнаграждение в размер на 335 лв. и за периода от 01.12.2011 г. до 21.03.2012 г. с основно месечно възнаграждение в размер на 380 лв.; в "ДИМБЕЛАУ" ЕООД в периода от 07.12.2018 г. до 22.03.2019 г. с основно месечно възнаграждение в размер на 486.75 лв.; в "Д. Х.А" ЕООД от 19.12.2019 г., с основно месечно възнаграждение в размер на 490 лв. Съобразно това за 2009 г. е имал доход по трудово правоотношение в размер на 72.91 лв.; за 2010 г. – 628.55 лв.; за 2011 г. – 1 176.93 лв., представляваща нетен доход съгласно ГДД по чл. 50 ЗДДФЛ с вх. № 2000И0034933/19.03.2015 г., в която е декларирал получен доход от трудови правоотношения в размер на 1 351.25 лв.; за 2012 г. – 1 162.16 лв.; за 2017 г. не са налице данни нито за доходи по трудови правоотношения, нито като самоосигуряващо се лице; за 2018 г. – 453.66 лв. и за 2019 г. – 1 739.63 лв.

За периода от м. юни, юли, август и декември 2011 г.; от м. януари до м. декември 2012 г. вкл.; от м. януари до м. декември 2013 г. вкл.; от м. януари до м. декември 2014 г. вкл.; за м. декември 2015 г. и от м. януари до м. декември 2016 г. е подавал декларации като самоосигуряващо се лице. От данните по разплащателна сметка IBAN *** в „Първа инвестиционна банка” АД и представената справка е видно, че ответникът А. е получил от НОИ обезщетения и помощи както следва: за 2014 г. – общо 298.12 лв.; за 2015г. – общо 1 075.74 лв.; за 2016 г. – 250 лв. и за 2018 г. – 32.96 лв.

Освен доходи от трудови правоотношения и обезщетения и помощи от НОИ, за ответника се установяват следните получени суми по предявени претенции за изплащане на обезщетения за настъпили застрахователни събития по застрахователни полици, съгласно справка, с писмо изх. № 100-2160/13.05.2021 г. на ЗАД „Армеец” АД по застраховки „Каско“ за притежавани от него МПС: за рег. № *** – на 01.02.2016 г. е изплатена сумата 256.86 лв., която не е постъпила по сметки на ответника. По банкова сметка са

му били изплатени обезщетения, както следва: през 2010 г. от ЗК „Уника“ - общо 173.20 лв. и през 2017 г. – от ЗАД „Армеец“ АД – 311.92 лв.

Съдът приема, че ответникът е получил доход от заем в размер на 50 000 лв., който да участва анализа за годината, през която е получен. За установяване на такъв доход по делото ответникът е представил договор за заем от 30.04.2010 г. с нотариална заверка на подписа, удостоверяващ получаването на тази сума от Христо К. Къчев, като от страна на ищеца не се представят доказателства, оборващи формалната доказателствена стойност на този документ.

В заключението на вещото лице Б. Б. подробно се проследява движението на парични средства по банковите сметки на ответника в „Първа инвестиционна банка“, наличните суми по които са били прехвърляни последователно, като всички с изключение на разплащателна сметка с IBAN *** в „Първа инвестиционна банка“ АД, са закрити към момента на започване на проверката от КПКОНПИ. Началното салдо по тази разплащателна сметка в „Първа инвестиционна банка“ АД в началото на проверявания период - към 23.12.2009 г., е 4,08 лв. Размерът на салдото по останалите сметки, на името на отв. А. се е променял с извършени вноски „на каса“, каквито ответникът е извършил в общ размер на 177 517.71 лв., установени по години, както следва: По разплащателна сметка с IBAN *** в „Първа инвестиционна банка“ АД – за 2010 - общо 3200.00 лв.; за 2011 г. – 778.40 лв.; за 2015 г. – общо 1 255.70 лв.; за 2016 г. – 5.00 лв. и за 2017 г. - 10.00 лв.; По срочен депозит с IBAN BG54FINV91502004341000 в „Първа инвестиционна банка“ АД е направена вноска на каса от ответника на 11.02.2010 г. в размер на 9 800 лв.; По срочен депозит с IBAN BG08FINV91502004531851 в „Първа инвестиционна банка“ АД е направена вноска на каса от ответника на 10.08.2010 г. в размер на 2 500 лв.; По срочен депозит с IBAN *** в „Първа инвестиционна банка“ АД са направени вноски на каса от ответника в общ размер от 13 500 лв: на 11.01.2010 г. в размер на 9 500 лв. и на 13.01.2010 г. в размер на 7 000 лв.; По срочен депозит с IBAN *** в „Първа инвестиционна банка“ АД са направени вноски на каса от ответника на 07.07.2010 г. в размер на 1800 лв., на 19.07.2010 г. – 1 500 лв. и на 28.07.2010 г. в размер на 4 500 лв. или общо 7 800 лв.; По свободен депозит с IBAN *** в „Първа инвестиционна банка“ АД са направени следните вноски

на каса от ответника: на 29.10.2010 г. - 9 000 лв.; на 28.12.2010 г. - 5 000 лв.; на 04.01.2011 г. - 5 000 лв. и 4 000 лв.; на 10.01.2011 г. - 5 000 лв.; на 13.01.2011 г. - 1 700 лв.; на 17.01.2011 г. - 5 000 лв.; на 24.01.2011 г. - 2 000 лв.; на 27.01.2011 г. - 800 лв. и на 01.02.2011 г. - 1 300 лв. По свободен депозит с IBAN *** в „Първа инвестиционна банка” АД са направени вноски на каса от ответника през м. юли и м. август 2011 г. в размер на общо 18 000 лв.; По свободен депозит с IBAN *** в „Първа инвестиционна банка” АД са направени вноски на каса от ответника през м. февруари 2012 г. в размер на общо 25 000 лв.; По свободен депозит с IBAN *** в „Първа инвестиционна банка” АД е направена вноска на каса от ответника на 26.09.2012 г. в размер на 5 000 лв. и По разплащателна сметка с IBAN *** в "Уникредит Булбанк" АД е направена вноска на каса от ответника на 21.08.2014 г. в размер на 26 520 EUR или 51 868.61 лв.

В рамките на проверявания период, по банковите сметки на ответника са установява начислени следните лихви: За 2010 г. по банкова сметка с IBAN *** - 2 093.34 лв.; за 2011 г. по IBAN *** - 2 782.89 лв.; за 2012 г. по *** - 1 430.56 лв. и по IBAN *** - 1 971.65 лв.; за 2014 г. по IBAN *** - 3.45 лв.

В края на проверявания период, по банковите сметки на ответника няма налични суми. Относно произхода на средствата за извършените вноски „на каса“ по делото не се представиха доказателства, поради което този размер на средства, преминал през банковите сметки на ответника, не може да бъде отчетен като доход през съответните години. При липсата на доказан източник на доходи - притежавани пари в брой се заменят от парично вземане от банката и обратно – парично вземане се заменя от пари в брой. Вноските от титуляря на банковата сметка не увеличават имуществото му, нито го намаляват, но следва да се третира като преминали през имуществения патримониум на ответника, който обаче няма доказателствена тежест да установява трансформирането им в друго имущество. В този смисъл - Решение № 263 от 18.12.2020 г. на ВКС по гр. д. № 1293/2020 г., IV г. о., ГК, докладчик председателят Борислав Белазелков и Решение № 191 от 15.02.2021 г. на ВКС по гр. д. № 4768/2019 г., IV г. о., ГК, докладчик съдията Димитър Д..

Ответникът настоява, че е работил по трудово правоотношение и се е осигурявал в Гърци, в подкрепа на което представя уверение на гръцки език, с

превод на български, от което е видно обаче, че осигуряването е прекъснато към 01.01.2001 г. Предвид значителния период, предхождащ проверявания, съдът намира, така удостоверения факт за неотносим.

Предвид гореизложеното, относно доходите на ответника за проверявания период, съдът като намира, че сумата на заема от 50 000 лв. по Договор за заем от 30.04.2010 г. следва да се съобрази като доход в приходната част за 2010 г., както и при изключване от разходната част на преминалите суми по банковите сметки на ответника, а именно „преведените суми по банков път към трети лица” за 2015 г. и 2014 г., съдът възприема заключението по втори вариант в заключението на в. л. Б. Б., в който се включват като доход приходите на ответника от продажбата на две МПС, придобити преди проверявания период и очуждени в рамките на проверявания период, съобразно което по години се установяват следните доходи: за 2009 г. – общо 76.99 лв., формиран от доходи от трудови, служебни и приравнени към тях доходи – 72.91 лв.; усвоени средства от начално салдо по банкова сметка – 4.08 лв.; за 2010 г. – общо 50 801.75 лв.; формиран от доходи от трудови, служебни и приравнени към тях доходи – 628.55 лв.; получени застрахователни обезщетения – 173.20 лв.; получени заеми – 50 000 лв.; за 2011 г. – общо 3 976.93 лв., формиран от доходи от трудови, служебни и приравнени към тях доходи – 1 176.93 лв. и приходи от продажба на МПС – 2 800 лв.; за 2012 г. – общо 6 962.16 лв.; формиран от доходи от трудови, служебни и приравнени към тях доходи – 1 162.16 лв.; приходи от продажба на МПС – 5 800 лв.; за 2013 г. – 0 лв.; за 2014 г. – 298.12 лв., формиран от получени обезщетения и помощи от НОИ – 298.12 лв.; за 2015 г. – общо 2 596.53 лв., формиран от приходи от продажба на МПС – 1 520.79 лв. и получени обезщетения и помощи от НОИ – 1 075.74 лв.; за 2016 г. – общо 3 933,66 лв., формиран от получени застрахователни обезщетения – 256.86 лв.; приходи от продажба на МПС – 3 426.80 лв. и получени обезщетения и помощи от НОИ – 250 лв.; за 2017 г. – 311.92 лв., формиран от получени застрахователни обезщетения – 311.92 лв.; за 2018 г. – общо 486.62 лв., формиран от доходи от трудови, служебни и приравнени към тях доходи – 453.66 лв. и получени обезщетения и помощи от НОИ – 32.96 лв.; за 2019 г. – 1 739,63 лв., формиран от доходи от трудови, служебни и приравнени към тях доходи – 1 739.63 лв.

Относно обичайните разходи за издръжка на домакинството, на А. А. А., по години за периода от 23.12.2009 г. до 23.12.2019 г., включително, при липсата на посочени и представени доказателства от негова страна за конкретно извършени разходи за издръжка, съобразно данните от Национален статистически институт, съдът приема следните размери: за 2009 г. – 82.90 лв.; за 2010 г. - 3 583 лв.; за 2011 г. – 3 873 лв.; за 2012 г. – 4 485 лв.; за 2013 г. – 5 026 лв.; за 2014 г. -4 728.36 лв.; за 2015 - 5 202 лв.; за 2016 г. – 5 275 лв.; за 2017 – 5 609 лв.; за 2018 г. – 6 011 лв.; за 2019 г. – 6 245.05 лв. или общо – 50 120.31 лв.

За 2009 г. общият годишен размер на обичайните разходи за издръжка на едночленно домакинство е 3 362 лв., като само за периода 23.12.2009 г. – 31.12.2009 г. е в размер на 82.90 лв. За 2014 г. общият годишен размер на обичайните разходи за издръжка на едночленно домакинство е 4 931 лв., като без дните, в които са представени доказателства, че ответникът е бил извън страната 14.04.2014 г. – 25.04.2014 г. съдът приема размер на обичайните разходи за издръжка - 4 728.36 лв. За 2019 г. общият годишен размер на обичайните разходи за издръжка на едночленно домакинство е 6 385 лв., като изчислен по дни само за периода 01.01.2019 г. – 23.12.2019 г., съдът приема размер от 6 245.05 лв.

По делото е представена Справка за пътуване на лице за периода от 01.01.2010 г. до 23.12.2019 г., придружена са писмо изх. № 251000-4394/28.02.2020 г. на ОД на МВР Б., от която са видни следните отразени в информационната система „Граничен контрол” данни за регистрирани преминавания през ГКПП на Република България: - Излизане от ГКПП Аерогара С. на 25.10.2012 г. в 06:30 ч. с пътнически самолет № FB461; Излизане от ГКПП Аерогара С. на 14.04.2014 г. в 05:34 ч. с пътнически самолет № FB461; Влизане през ГКПП Аерогара С. на 25.04.2014 г. в 14:29 ч. с пътнически самолет № FB462. От писмо изх. № 100-17790/12.11.2020 г. на „Летище С.” е видно, че полет № FB461 от 14.04.2014 г. е с дестинация С. – Амстердам, а полет № FB462 от 25.04.2014 г. е с дестинация Амстердам – С. и двата изпълнявани от авиокомпания „България еър”. Съгласно данни на Евростат (налични онлайн със свободен достъп), средните разходи за пътуване и пребиваване в Кралство Нидерландия през 2014 г. са в размер на 57.28 EUR на ден като за 12 дни престой в Кралство Нидерландия сумата на

разходите за издръжка за 12 дни е в размер на 687.36 EUR, с легова равностойност по фиксинг на БНБ – 1.95583 лв. в размер на 1 344.36 лв. За отразеното излизане през ГКПП Аерогара С. на 25.10.2012 г. не е установена държава на пребиваване и продължителност на престоя, поради което за същият съдът приема, че обичайните разходи са в размера, удостоверен по данните от Национален статистически институт за страната.

Съгласно приложени по делото Справки за извършени плащания, преведени по сметки на НАП и погасени задължения с тях, придружени с писмо изх. №20-18-405/28.02.2020 г., по делото се установяват следните направени плащания към ТД на НАП за погасяване на данъчни и осигурителни задължения: за 2013 г. – общо 837.30 лв.; за 2014 г. – общо 204.12 лв.

Въз основа на представените дубликати на приходни квитанции за платени задължения към Община С. се установяват следните платени от А. А. задължения за местни данъци и такси, по години в разглеждания по делото период от 23.12.2009 г. до 23.12.2019 г. включително: за 2011 г. – общо 539 лв.; за 2012 – общо – 821.42 лв.; за 2013 г. – общо 543.97 лв.; за 2014 – 8.41 лв. за 2015 г. – 908.13 лв.; за 2016 г. – общо 1 420.22 лв.; за 2017 г. – 165.37 лв.; за 2018 г. – общо 370.17 лв.; за 2019 – общо 264.98 лв.

От извършен анализ на движението на парични средства по банкови сметки с титуляр А. А. А., се установяват следните преведени суми към трети лица, които следва да бъдат отчетени като извънредни разходи: От разплащателна сметка с IBAN *** в „Първа инвестиционна банка” АД са преведени на „Saint Augustus Hospital” 525 EUR или 1 028.21 лв.; От спестовен влог с IBAN BG47UNCR70004522026219 в "Уникредит Булбанк" АД са преведени на Patryk Lukasz Wijadlowski 26 500 EUR или 51 829.50 лв., с посочено основание „покупка на недвижим имот”. По отношение на тези средства, обаче по делото не се доказва трансформирането на средства за придобиване на имущество, като същите следва да бъдат отчетени само като преминали през имуществения патримониум на ответника, които както се посочи по-горе, който обаче няма доказателствена тежест да установява трансформирането им в друго имущество. Съответно те нито увеличават, нито намаляват неговото имущество.

Съгласно представена по делото Справка за внесените застрахователни

премии с 2% данък върху застрахователната премия и вноски в Гаранционен фонд по застрахователни полици на лицето А. А. А., придружена с писмо изх. № 100-2160/13.05.2021 г. на ЗАД „Армеец“ АД, както и от справката, приложена към писмо изх. № 11120421/25.05.2020 г. на ЗК „Уника“ се установяват следните извършени от отвл. А. общо 10 051.55 лв., в периода 23.12.2009 г. до 23.12.2019 г. плащания за застрахователни премии, от които към ЗАД „Армеец“ АД – общо 9 605.15 лв. и към ЗК „Уника“ – общо 446.40 лв., разпределени по години, както следва: за 2009 г. – 0.00 лв.; за 2010 г. – 263 лв.; за 2011 г. – 96.70 лв.; за 2012 г. – 2 559.78 лв.; за 2013 г. – 2 111.39 лв.; за 2014 г. – 1 485.51 лв.; за 2015 г. – 1 864.44 лв.; за 2016 г. – 700.92 лв.; за 2017 – 654.44 лв.; за 2018 – 315.37 лв. и за 2019 г. – 0.00 лв.

Или общо извършените обичайни и извънредни разходи от ответника по години са в следните, установени от заключението на в. л. Б. Б. размери, съгласно възприетия от съда втори вариант: за 2009 г. – 82.90 лв., формиран от разходи за издръжка на домакинството – 82.90 лв.; за 2010 г. – 3 846 лв., формиран от разходи за издръжка на домакинството – 3 583 лв. и разходи за платени застрахователни премии – 263 лв.; за 2011 г. – 4 508.70 лв., формиран от разходи за издръжка на домакинството, – 3 873 лв.; разходи за платени публичноправни задължения за данъци, такси, глоби – 539 лв. и разходи за платени застрахователни премии – 96.70 лв.; за 2012 г. – 7 866.20 лв., формиран от разходи за издръжка на домакинството – 4 485 лв.; разходи за платени публичноправни задължения за данъци, такси, глоби – 821.42 лв. и разходи за платени застрахователни премии – 2 559.78 лв.; за 2013 г. – 8 518.66 лв., формиран от разходи за издръжка на домакинството – 5 026 лв.; разходи за платени публичноправни задължения за данъци, такси, глоби – 1 381.27 лв. и разходи за платени застрахователни премии – 2 111.39 лв.; за 2014 г. – 7 770.76 лв., формиран от разходи за издръжка на домакинството – 4 728.36 лв.; разходи за платени публичноправни задължения за данъци, такси, глоби – 212.53 лв.; разходи за задгранични пътувания, изчислени по данни на Евростат – 1 344.36 лв. и разходи за платени застрахователни премии – 1 485.51 лв.; за 2015 г. – 7 974.57 лв., формиран от разходи за издръжка на домакинството – 5 202 лв.; разходи за платени публичноправни задължения за данъци, такси, глоби – 908.13 лв. и разходи за платени застрахователни премии – 1 864.44 лв.; за 2016 г. – 7 396.14 лв., формиран от разходи за издръжка на домакинството – 5 275 лв.; разходи за платени публичноправни

задължения за данъци, такси, глоби – 1 420.22 лв. и разходи за платени застрахователни премии – 700.92 лв.; за 2017 г. – 6 428.81 лв., формиран от разходи за издръжка на домакинството – 5 609 лв.; разходи за платени публичноправни задължения за данъци, такси, глоби – 165.37 лв. и разходи за платени застрахователни премии – 654.44 лв.; за 2018 г. – 6 696.54 лв., формиран от разходи за издръжка на домакинството – 6 011 лв.; разходи за платени публичноправни задължения за данъци, такси, глоби – 370.17 лв. и разходи за платени застрахователни премии – 315.37 лв. за 2019 г. – 6 510.03 лв., формиран от разходи за издръжка на домакинството – 6 245 лв. и разходи за платени публичноправни задължения за данъци, такси, глоби – 264.98 лв.

На базата на така установените доходи и извършени от ответника обичайни и извънредни разходи, в заключението на вещото лице по възприетия от съда втори вариант се изчисляват следните нетни доходи съгласно § 1, т. 8 от ДР на ЗПКОНПИ по години: за 2009 г. – отрицателен нетен доход в размер на 5.91 лв.; за 2010 г. – положителен нетен доход в размер на 46 955.75 лв.; за 2011 г. – отрицателен нетен доход в размер на 531.77 лв.; за 2012 г. – отрицателен нетен доход в размер на 904.04 лв.; за 2013 г. – отрицателен нетен доход в размер на 8 518.66 лв.; за 2014 г. – отрицателен нетен доход в размер на 7 472.64 лв.; за 2015 г. – отрицателен нетен доход в размер на 5 378.04 лв.; за 2016 г. – отрицателен нетен доход в размер на 3 462.48 лв.; за 2017 г. – отрицателен нетен доход в размер на 6 116.89 лв.; за 2018 г. – отрицателен нетен доход в размер на 6 209.92 лв. и за 2019 г. – отрицателен нетен доход в размер на 4 770.40 лв.

По отношение на разходите за придобиване на имущество, от доказателствата по делото се установява следното:

За придобиване на недвижим имот, находящ се в гр. С. ул. „Дрин” № 7, ет. 2 ап. 2, а именно – самостоятелен обект в сграда с идентификатор № 67338.532.192.2.2. по кадастралната карта на гр. С., намиращ се в сграда с идентификатор № 67338.532.192.2., разположена в поземлен имот № 67338.532.192, с предназначение – жилище, апартамент със застроена площ от 108.50 кв.м., ведно с избено помещение № 2 с площ 2,38 кв.м., заедно с припадащите се 21.91 % идеални части от общите части на сградата и отстъпено право на строеж върху общинска земя, по по нотариален акт за покупко-продажба на недвижим имот №174, том VI, дело №1081/2010 г. вх.

Рег. № 143 от 03.05.2010 г. на Служба по вписванията гр. С., ответника А. А. А. е заплатил към датата на придобиване – 03.05.2010 г., сумата от 86 000 лв. Така посочената в нотариалния акт сума е по-ниска от определената от вещото лице пазарна стойност от 82 210 лв., поради която съдът приема, че посочената цена съвпада с размера на действително извършения разход за придобиване.

По отношение на придобитите МПС в рамките на проверявания период, като съобразява изложеното по-горе относно трансформацията на имущество, въз основа на заключението по делото от в. л. В. Б. по назначената съдебно-автотехническата експертиза вх. № СД-02-05-4217/29.08.2022 г., съдът приема, че размерът на разходите за придобиване на МПС, за периода от 23.12.2009 г. до 23.12.2019 г. са, както следва:

За лек автомобил марка „Мерцедес“, модел „Е320 ЦДИ“, рег. № ***, рама №WDB2110261A724620, двигател № 648961301007505, цвят - светлосив металик, дата на първоначална регистрация – 14.12.2004 г. по определената от вещото лице пазарна стойността към датата на придобиване – 19.04.2011 г., 30 000 лв.

За лек автомобил марка „Джип“, модел „Чероки Лимитед“, рег. № ***, към датата на която автомобилът е регистриран от А. А. в КАТ – 09.05.2012 г., 11 000 лв.

За лек автомобил марка „БМВ“, модел „330Д“, рег. № ***, към датата на придобиване по договор за покупко-продажба от 17.05.2016 г., 5 200 лв.

За лек автомобил марка „Форд“, модел „КА“, рег. № СН 7048 АС, закупен по договор за покупко-продажба на МПС – 03.10.2018 г., 1 000 лв.

За придобиване на дружествени дялове: в „АНДИ 74“ ЕООД с ЕИК ***, към 13.12.2010 г. – 10 лв. и в „АНТОНИЙ 74“ ЕООД с ЕИК *** към 10.04.2013 г. – 5 лв.

В полза на тези дружества, на които ответникът е едноличен собственик на капитала и управител и съответно са контролирани изцяло от него, се установява, че същият е направил следните допълнителни вноски в периода от 23.12.2009 г. до 23.12.2019 г. включително: в размер на 1 000 лв., съгласно представен с Писмо изх. №20-18-405/28.02.2020 г. на ТД на НАП гр. Б. , офис С., отчет за паричните потоци по прекия метод за 2011 г., подаден от „Анди

74” ЕООД и в размер на 3 000 лв., съгласно представения със същото писмо отчет за паричните потоци по прекия метод за 2014 г., подаден от „Антоний 74” ЕООД. По своята същност, допълнителните парични вноски, уредени в чл. 134 ТЗ, представляват способ за кредитиране на търговското дружество и са различни са от паричните вноски в капитала на дружеството, визирани в чл. 145, ал. 1 ЗПКОНПИ. Същите имат за цел временно финансово подпомагане на съответното дружество за определен срок и подлежат на връщане, осчетоводяват се като пасив на дружеството, произтичащ от задължението за връщане и се включват в имуществения партимониум на проверяваното лице по смисъла на чл. 141, чл. 142, т. 1 и чл. 143, ал. 1, т. 2 ЗПКОНПИ - като вземания, които не са възстановени.

Или по отношение на ответника се установяват следните стойности за придобито имущество по години: за 2009 г. – 0 лв.; за 2010 г. – 138 903.34 лв., формирана от разходи за придобиване на недвижим имот – 86 000 лв.; разходи за придобиване на дружествени дялове и допълнителни вноски в капитала – 10 лв.; изплатени лихви върху средства по банкови сметки – 2 093.34 лв.; размер на внесените на каса средства по банкови сметки – 50 800 лв.; за 2011 г. – 77 661,29 лв., формирани от разходи за придобиване на МПС – 30 000 лв.; разходи за допълнителни вноски в капитала – 1 000 лв.; начислени лихви върху средства по банкови сметки – 2 782.89 лв.; размер на внесените на каса средства по банкови сметки – 43 578.40 лв.; получени суми от трети лица по банкови сметки – 300 лв. за 2012 г. – 42 971.65 лв., формирани от разходи за придобиване на МПС – 11 000 лв., изплатени лихви върху средства по банкови сметки – 1 971.65 лв., размер на внесените на каса средства по банкови сметки – 30 000 лв., за 2013 г. – 238.57 лв., формирани от разходи за придобиване на дружествени дялове – 5 лв.; изплатени лихви върху средства по банкови сметки – 233.57 лв.; за 2014 г. – 54 872.06 лв., формирани от разходи за допълнителни вноски – 3 000 лв.; изплатени лихви върху средства по банкови сметки – 3.45 лв. и размер на внесените на каса средства по банкови сметки – 51 868.61 лв.; за 2015 г. – 1 355.70 лв., формирани от размер на внесените на каса средства по банкови сметки – 1 255.70 лв. и получени суми от трети лица по банкови сметки – 100 лв.; за 2016 г. – 5 205 лв., формирани от разходи за придобиване на МПС – 5 200 лв. и разходи за придобиване на дружествени дялове – 5 лв.; за 2017 г. – 10 лв. – размер на внесените на каса средства по банкови сметки; за 2018 г. – 1

000 лв. – разходи за придобиване на МПС и за 2019 г. – 0,00 лв.

На базата на гореизложеното, при съпоставката между нетния доход на ответника и извършените разходи за придобиване на имущество в рамките на проверявания период от 23.12.2009 г. до 23.12.2019 г. вкл., съобразявайки заключението на в. л. Б. Б. по втори вариант, се установява следното несъответствие по години: за 2009 г. – 5.91 лв.; за 2010 г. – 91 947,59 лв.; за 2011 г. – 78 193.06 лв.; за 2012 г. – 43 875.69 лв.; за 2013 г. – 8 757.23 лв.; за 2014 г. – 62 344.70 лв.; за 2015 г. – 6 733.74 лв.; за 2016 г. – 8 667.48 лв.; за 2017 г. – 6 126.89 лв.; за 2018 г. – 7 209.92 лв. и за 2019 г. – 4 770.42 лв. или общо несъответствието между нетните доходи на ответника за проверявания период и имуществото е отрицателна величина в размер на – 318 632.61 лв.

Горните фактически констатации съдът прие за доказани въз основа на представените по делото писмени доказателства и заключения на вещите лица. Заключенията на вещите лица, като обективни и компетентни съдът кредитира изцяло.

Въз основа на така установеното от фактическа страна, съдът направи следните правни изводи:

Предявеният иск намира правното си основание в чл. 153, ал. 1 от ЗПКОНПИ. Искът е допустим и е предявен в законния срок предвиден в посочената законова разпоредба

Разгледан по съществото си предявеният иск е основателен и доказан и като такъв следва да бъде уважен частично – по отношение на наличното имущество и за равностойността на отчужденото имущество по непротивопоставим на държавата способ.

Съгласно чл. 107, ал. 1 от ЗПКОНПИ в рамките на извършената от КПКОНПИ проверка е установено обосновано предположение, че дадено имущество е незаконно придобито по смисъла на ал. 2 от същата разпоредба. Основното понятие, което ЗПКОНПИ въвежда и което е въздигнато като предпоставка за отнемане в полза на държавата на незаконно придобито имущество е значителното несъответствие. Значително несъответствие е онзи размер на несъответствието между имуществото и нетния доход, който надвишава 150 000 лв. за целия проверяван период. (§ 1, т. 3 от ДР). За да се установи, че е налице значително несъответствие, е необходимо да се

определи стойността на придобитото от ответника имущество и същото да се извади от размера на нетните доходи на лицето. Следва да се има предвид, че законът говори за размер на несъответствието за целия проверяван период - 10 г. назад, считано от датата на започване на проверката.

Проверяваният период е определен съобразно чл. 112, ал. 3 ЗПКОНПИ и са били налице условията за започване на проверка, предвид привличането на ответника като обвиняем по ДП № 3794 ЗМ-100/2018 г. по описа на РУ – Б., за престъпление по чл. 354а, ал. 1, изр. 1, пред. 4 и 5, вр. чл. 26, ал. 1 НК, попадащо в предметния обхват на чл. 108, ал. 1, т. 25 ЗПКОНПИ.

Съгласно чл. 114, ал. 1, т. 6 от ЗПКОНПИ предмет на установяване в производството са обичайните и извънредни разходи за издръжка на ответника и членовете на семейството му.

Обичайни са разходите за издръжка на лицето и на членовете на семейството му съобразно данните на Националния статистически институт. (§ 1, т. 9 от ДР на закона). Като общ измерител на тези разходи законът приема данните от статистиката пир липсата на представени от ответника доказателства за конкретен направените разходи за неговата издръжка и тази на членовете от неговото домакинство.

Извънредни разходи са всички разходи, които не попадат в категорията обичаен. Тук по принцип се включват нотариалните такси, данъчните задължение и др. подобни. В чл. 114, ал. 1, т. 10 е регламентирано задължението на Комисията да събира сведения за пътуванията в чужбина на проверяваното лице и на членовете на семейството му, от което следва, че към разходите на лицата следва да бъдат добавени и тези за задграничните им пътувания. Съгласно чл. 114, ал. 1, т. 6 от ЗПКОНПИ предмет на установяване в производството са обичайните и извънредни разходи за издръжка на лицето и членовете на семейството му.

Нетният доход на ответника се определя като величина дефинирана легално в § 1, т. 8 от ПРЗ от ЗПКОНПИ и представляваща: доходите, приходите или източниците на финансиране, намалени с размера на извършените обичайни и извънредни разходи. Понятието нетни доходи, цели да установи свободната и разполагаема наличност от законни средства, която може да се използва за придобиване на имущество. След установяване на всички приходи на лицето, от тях да се извадят разходите за издръжка, след

това извънредните разходи, и при установяване на разполагаемата наличност на средства, да се прецени дали те са достатъчни за придобиване на имущество или не.

ЗПКОНПИ въвежда понятието "преобразуване на имуществото", което е налице, когато срещу имуществено право, придобито със средства от незаконен източник, се придобива друго имуществено право - изцяло или отчасти, освен когато придобитата част е незначителна. (§ 1, т. 12 от ДР на закона). В този смисъл съдът не очита сумите от продажба на активи като законен приход, каквито са само сумите, придобити от разпореждане с активи, имащи законен произход. При тази хипотеза, за да избегне дублирането на едни и същи средства, съдът не отчете сумите от продажбата на незаконно придобито имущество като приход за лицето, т. к. отчита същите като вложена в придобиването на друго имущество

Във връзка с предвиденото от закона несъответствие като предпоставка за отнемане на имущество от ответника в настоящото производство се установи стойността на придобитото от ответника имущество и извърши съпоставка с нетните доходи по смисъла на ; 1, т. 8 от ДР на ЗПКОНПИ за целия период на проверката от 23.12.2009 г. до 23.12.2019 г. включително.

От събраните доказателства се установи, че доходите на ответника за поверявания период е в размер на общо 71 184.31 лв.; Общия размер на обичайните и извънредни разходи на ответниците общо, изчислени съобразно обичайните разходи за издръжка според статистическите данни по броя на членовете на домакинството през съответния период е в размер на 67 599.31 лв., съобразно което нетния доход на ответника е 3 585.00 лв. така установената стойност на нетния доход е положителна величина, но съпоставена с придобитото и преминало през патримониума на ответника имущество на стойност 322 217.61 лв. е налице значително несъответствие по смисъла на; 1, т. 3 ДР на ЗПКОНПИ, явяващо се отрицателна величина в размер на – 318 632.61 лв. Поради липсата на доказан законен източник на средства за извършените вноски на каса от ответника, съдът съобразява като част от неговия имуществен патримониум преминалите вноски по каса от общо 177 517.71 лв.

Както е посочено в Решение № 191 от 15.02.2021 г. на ВКС по гр. д. № 4768/2019 г., IV г. о., ГК, докладчик съдията Димитър Д. и съобразената в

него съдебна практика по чл. 290 ГПК, предмет на отнемане могат да са налични средства, т. е. такива в икономическата им функция на запас от стойност (натрупани и неизразходвани средства) и в по-тясното им разбиране, налични по банкови сметки, ако за тях са налице и останалите условия за отнемане по закона. Не могат да бъдат предмет на отнемане обаче парични средства, преминали през банковите сметки на лицето или през неговото имущество, тъй като законът не предвижда такава възможност. Предмет на отнемане може да бъде само имущество, което е налично в патримониума на лицето или е във владение на лицата съгласно чл. 143, чл. 144, чл. 145 и чл. 146 от ЗПКОНПИ, а само в случаите, когато с него е сключена възмездна разпоредителна сделка с трето добросъвестно лице, поради която сделка отнемането е невъзможно, се присъжда паричната равностойност. В случаите, когато чрез получените парични средства, които не са налични към момента на предявяване на иска по чл. 153, ал. 1 ЗПКОНПИ, са придобити имущества, то на отнемане ще подлежат тези имущества. Паричните средства, които са изразходвани и не са налични, доколкото не е установено да са трансформирани в реални активи или да се намират по сметка на проверяваното лице или на лицата по чл. 143, чл. 144, чл. 145 и чл. 146 от ЗПКОНПИ, не попадат в предметния обхват на чл. 141 и чл. 142, ал. 2 от същия закон и не подлежат на отнемане. Тези парични средства могат да бъдат третираны като преминали през имуществото на проверяваното лице, а както е посочено в решение № 97/18.05.2018 година, постановено по гр. д. № 3224/2017 година по описа на ВКС, ГК, IV г. о. не може да се отнеме равностойността на имущество, което е преминало през патримониума на проверяваното лице, т. е. не е в негово притежание в края на изследвания период, тъй като не е необходимо да се доказва, че равностойността на отчужденото през изследвания период имущество е вложена в придобиването на друго имущество до изтичането на този период. В този смисъл е освен цитираната по-горе практика, но така и решение № 200/14.02.2019 година, постановено по гр. д. № 4143/2017 година по описа на ВКС, ГК, III г. о., решение № 228/06.07.2015 година, постановено по гр. д. № 5321/2013 година, решение № 137/02.11.2018 година, постановено по гр. д. № 2507/2017 година и решение № 147/16.09.2019 година, постановено по гр. д. № 1998/2018 година по описа на ВКС, ГК, IV г. о. трите по описа на ВКС, ГК, IV г. о. Както изрично е посочено в решение № 263/18.12.2020 година,

постановено по гр. д. № 1293/2020 година по описа на ВКС, ГК, IV г. о. постъпилите суми по банкови сметки стават част от имуществото на проверяваното лице, тъй като представляват негови вземания от съответните банки. С изтеглянето на суми и с извършването на преводи, тези вземания се погасяват и престават да бъдат част от имуществото на проверяваното или свързаните с него лица. Част от имуществото на проверяваното или свързаните с него лица стават изтеглените суми в брой и вземанията, ако такива са възникнали в резултат на извършените преводи. В тежест на ищеца е да докаже, какво имущество притежават проверяваното или свързаните с него лица в края на проверявания период. Не е в тежест на ответниците да доказват, че изтеглените суми или наредените плащания са вложени в придобиването на друго имущество или погасяване на задължения, както и че придобитото имущество е потребено, изоставено, обезценено (в т. ч. повредено или изхабено), унищожено или погинало.

За да е възможно отнемането на някакво имущество, то трябва да съществува реално (да е налично) към момента на приключването на проверката, като част от патримониума на проверяваното или свързаните с него лица или да е отчуждено по непротивопоставим на държавата начин, без цената да е трансформирана в друго имущество, в който случай на отнемане подлежи следващата се при отчуждаването парична равностойност.

В обхвата на имуществото, което подлежи на отнемане се включва не само имуществото, но и заместващите го облаги, когато имуществото е прехвърлено в полза на трето добросъвестно лице по възмезден начин и по действителната му стойност. Сума като действителна стойност на имущество може да е предмет на отнемане по изрично посочените в закона основания в случай, че съответният актив не съществува като част от притежаваното от ответника имущество. Ако активът съществува, то самият той подлежи на отнемане съгласно като на отнемане в полза на държавата подлежат дружествени дялове, придобити със средства, за които не е установен законен източник, като този отговор се основава на разпоредбата на чл. 127 ТЗ.

По изложените съображения съдът намира, че предявеният иск е основателен и доказани и следва да бъде уважен за по отношение на:

лек автомобил марка: Форд, модел: Ка, рег. № ***, рама № WF0BXXWPRBWR23878, двигател № J4KWR23878, цвят - лилав металик,

дата на първоначална регистрация - 04.02.1999 г. с пазарна стойност към настоящ момент в размер на 1 000 лв.;

5 дружествени дяла на обща стойност 5 лв., собственост на А. от капитала на „АНТОНИЙ 74“ ЕООД, ЕИК ***, представлявано от А. А. А..

Сумата в размер на 82 000 лв., представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на недвижим имот, представляващ самостоятелен обект в сграда с идентификатор № 67338.532.192.2.2, продаден с нотариален акт за покупко-продажба на недвижим имот № 24, том I, дело № 18/2014 г. вх.рег.№53 от 09.01.2014 г. на Служба по вписванията гр. С..

Сумата в размер на 14 779.21 лв. представляваща 90.67 % от пазарната стойност към датата на отчуждаване на автомобила: Мерцедес, модел: Е320 ЦДИ, рег. № ***, рама № WDB2110261A724620, двигател № 648961301007505, цвят - светло сив металик, дата на първоначална регистрация - 14.12.2004 г., за която не е установен законен източник на средства.

Сумата в размер на 3 073.20 лв. представляваща 47.28 % от пазарната стойност към датата на отчуждаване на автомобил: марка Джип, модел: Чероки Лимитед, рег. № ****, рама № 1J8GLB8K02W247907, двигател № 226CID122101, цвят - черен, дата на първоначална регистрация - 21.02.2002 г., за която не се установява законен източник на средства за придобиването му.

Сумата в размер на 2 500 лв., представляваща непреобразуваната част от пазарната стойност към датата на отчуждаване на лек автомобил марка: БМВ, модел: 330Д, рег. № ***, рама № WBAAL91080FS65774, двигател № 306D122749440, цвят - сив металик, дата на първоначална регистрация - 19.04.2000 г.

Сумата в размер на 1 000 лв. представляваща възстановени допълнителни вноски на А. А. А. от „АНДИ 74“ ЕООД с БУЛСТАТ ***.

Сумата в размер на 3 000 лв. представляваща вземане на А. А. А. с ЕГН ***** от „АНТОНИЙ 74“ ЕООД с БУЛСТАТ ***.

Предявеният иск е неоснователен и следва да се отхвърли за извършените, но неналични по банковите сметки на ответника парични вноски, както следва:

Сумата в размер на 100 лв., представляваща вноски по разплащателна

сметка в лева № ***, открита на 26.04.2006 г. в „Първа инвестиционна банка“ АД, с титуляр А. А. А. с ЕГН *****.

Сумата в размер на 100 лв., представляваща получени средства от трето лице по разплащателна сметка в лева № ***, открита на 26.04.2006 г. в „Първа инвестиционна банка“ АД, с титуляр А. А. А. с ЕГН *****.

Сумата в размер на 6 000 лв., представляваща вноски по срочен депозит в лева № ***, открит на 14.05.2012 г. в „Първа инвестиционна банка“ АД, с титуляр А. А. А. с ЕГН *****.

Сумата в размер на 1 968.56 лв., представляваща изплатени лихви по срочен депозит в лева № ***, открит на 14.05.2012 г. в „Първа инвестиционна банка“ АД, с титуляр А. А. А. с ЕГН *****.

Сумата в размер на 18 988.59 лв., представляваща вноски по разплащателна сметка в лева № *** открита на 27.12.2012 г. в „Първа инвестиционна банка“ АД, с титуляр А. А. А. с ЕГН *****.

Сумата в размер на 233.57 лв., представляваща изплатени лихви по разплащателна сметка в лева № *** открита на 27.12.2012 г. в „Първа инвестиционна банка“ АД, с титуляр А. А. А. с ЕГН *****.

Ищцовата страна е направила искане да ѝ бъдат заплатени всички направени разноси, като на основание чл. 156, ал. 6 ЗПКОНПИ искането е основателно. Макар и за част от сумите искът де се отхвърля, следва на ищцовата страна да се присъдят разноси в пълен размер – 300 лв. за обнародване в ДВ; 1 250 лв. за експертизи и 200 лв. за юрисконсултско възнаграждение.

На основание чл. 157, ал. 2 от ЗПКОНПИ в тежест на ответника следва се възложи сължимата държавна такса по сметка на СЛОС в размер на 4 254.10 лв.

Мотивиран от гореизложеното, съдът

РЕШИ:

ОТНЕМА от А. А. А., ЕГН *****, ОТ ГР. С., ул. „Б.М. *** в полза на Държавата, по предявения на основание чл. 153, ал. 1 от ЗПКОНПИ иск от Комисия за противодействие на корупцията и за отнемане на

незаконно придобитото имущество, БУЛСТАТ ***, с адрес за призоваване: гр. Б., ул. "Ф.К. ***, следното незаконно придобито имущество на обща стойност 106 352.41 лв.

лек автомобил марка: Форд, модел: Ка, рег. № ***, рама № WF0BXXWPRBWR23878, двигател № J4KWR23878, цвят - лилав металик, дата на първоначална регистрация - 04.02.1999 г. с пазарна стойност към настоящ момент в размер на 1 000 лв.;

пет дружествени дяла на обща стойност 5 лв., собственост на А. А. от капитала на „АНТОНИЙ 74“ ЕООД, ЕИК ***, представлявано от А. А. А..

Сумата в размер на 82 000 лв. (осемдесет и две хиляди лева), представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на недвижим имот, представляващ самостоятелен обект в сграда с идентификатор № 67338.532.192.2.2, продаден с нотариален акт за покупко-продажба на недвижим имот № 24, том I, дело № 18/2014 г. вх.рег.№53 от 09.01.2014 г. на Служба по вписванията гр. С..

Сумата в размер на 14 779.21 лв. (четиринадесет хиляди, седемстотин, седемдесет и девет лева и 21 ст.) представляваща 90.67 % от пазарната стойност към датата на отчуждаване на автомобила: Мерцедес, модел: Е320 ЦДИ, рег. № ***, рама № WDB2110261A724620, двигател № 648961301007505, цвят - светло сив металик, дата на първоначална регистрация - 14.12.2004 г., за която не е установен законен източник на средства.

Сумата в размер на 3 073.20 лв. (три хиляди и седемдесет и три лева и 20 ст.) представляваща 47.28 % от пазарната стойност към датата на отчуждаване на автомобил: марка Джип, модел: Чероки Лимитед, рег. № ****, рама № 1J8GLB8K02W247907, двигател № 226CID122101, цвят - черен, дата на първоначална регистрация - 21.02.2002 г., за която не се установява законен източник на средства за придобиването му.

Сумата в размер на 2 500 лв. (две хиляди и петстотин лева), представляваща непреобразуваната част от пазарната стойност към датата на отчуждаване на лек автомобил марка: БМВ, модел: 330Д, рег. № ***, рама № WBAAL91080FS65774, двигател № 306D122749440, цвят - сив металик, дата на първоначална регистрация - 19.04.2000 г.

Сумата в размер на 1 000 лв. (хиляда лева) представляваща възстановени допълнителни вноски на А. А. А. от „АНДИ 74 “ЕООД с БУЛСТАТ ***.

Сумата в размер на 3 000 лв. (три хиляди лева) представляваща вземане на А. А. А. с ЕГН ***** от „АНТОНИЙ 74“ЕООД с БУЛСТАТ ***.

ОТХВЪРЛЯ предявеният от Комисия за противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобитото имущество, БУЛСТАТ ***, с адрес за призоваване: гр. Б., ул. "Ф.К. *** против А. А. А., ЕГН *****, ОТ ГР. С., ул. „Б.М. *** иск по чл. 153, ал. 1 ЗПКОНП за отнемане на:

Сумата в размер на 100 лв., представляваща вноски по разплащателна сметка в лева № ***, открита на 26.04.2006 г. в „Първа инвестиционна банка“ АД, с титуляр А. А. А. с ЕГН *****.

Сумата в размер на 100 лв., представляваща получени средства от трето лице по разплащателна сметка в лева № ***, открита на 26.04.2006 г. в „Първа инвестиционна банка“ АД, с титуляр А. А. А. с ЕГН *****.

Сумата в размер на 6 000 лв., представляваща вноски по срочен депозит в лева № ***, открит на 14.05.2012 г. в „Първа инвестиционна банка“ АД, с титуляр А. А. А. с ЕГН *****.

Сумата в размер на 1 968.56 лв., представляваща изплатени лихви по срочен депозит в лева № ***, открит на 14.05.2012 г. в „Първа инвестиционна банка“ АД, с титуляр А. А. А. с ЕГН *****.

Сумата в размер на 18 988.59 лв., представляваща вноски по разплащателна сметка в лева № *** открита на 27.12.2012 г. в „Първа инвестиционна банка“ АД, с титуляр А. А. А. с ЕГН *****.

Сумата в размер на 233.57 лв., представляваща изплатени лихви по разплащателна сметка в лева № *** открита на 27.12.2012 г. в „Първа инвестиционна банка“ АД, с титуляр А. А. А. с ЕГН *****.

ОСЪЖДА А. А. А., ЕГН *****, ОТ ГР. С., ул. „Б.М. *** да заплати на Комисията за противодействие на корупцията и за отнемане на

незаконно придобитото имущество, БУЛСТАТ ***, с адрес за призоваване: гр. Б., ул. "Ф.К. *** сторените деловодни разноси в настоящото производство, както следва: 300 лв. (триста лева) за обнародване в ДВ; 1 250 лв. (хиляда, двеста и петдесет лева) депозит за възнаграждение на в. л. и 200 лв. (двеста лева) – юрисконсултско възнаграждение.

ОСЪЖДА А. А. А., ЕГН *****, ОТ ГР. С., ул. „Б.М. *** да заплати в полза на бюджета по сметка на С.ски окръжен съд държавна такса в размер на 4 254.10 лв. (четири хиляди, двеста, петдесет и четири лева и 10 ст.) съобразно уважената част от предявения иск.

Решението подлежи на обжалване в двуседмичен срок от връчването му на страните пред Апелативен съд – гр. Б..

Съдия при Окръжен съд – С.: _____