

ПРОТОКОЛ

№ 308

гр. Ямбол, 28.02.2023 г.

РАЙОНЕН СЪД – ЯМБОЛ, V СЪСТАВ, в публично заседание на двадесет и осми февруари през две хиляди двадесет и трета година в следния състав:

Председател: Георги Д. Василев

при участието на секретаря М.

Сложи за разглеждане докладваното от Георги Д. Василев Административно наказателно дело № 20222330200773 по описа за 2022 година.

На именното повикване в 13:00 часа се явиха:

Дружеството жалбоподател „.... ООД, редовно уведомено, не изпраща представител. За него се явява адв. И. С. от АК-Я..., редовно упълномощена по делото.

Въззиваемата страна ТД на НАП - Б. редовно уведомена, изпраща представител гл. юриск. Е., редовно упълномощен по делото.

Свидетелят Д. Г. Т. – налице.

Адв. С.: Моля, да се даде ход на делото.

Юриск. Е...: Моля, да се даде ход на делото.

Съдът счита, че липсват процесуални пречки за даване ход на делото, поради което

ОПРЕДЕЛИ:

ДАВА ХОД НА ДЕЛОТО.

СНЕ самоличността на свидетеля, както следва:

Д. Г. Т. – 51г., неосъждан, без родство със страните;

Свидетелят се предупреди за наказателната отговорност по чл. 290, ал.1 от НК, както и за правата и задълженията, които има по НПК и о беща да говори истината.

Адв. С.: Моля да се приемат и приложат по делото ревизионен доклад от 31.01.2023 г., справка за наличните обекти по местоположение на „Т..... ООД, към момента на извършване на проверката по настоящото дело, както и протоколи за извършени проверки на офиси, които не са посочени в протокола за извършена проверка от 30.11.2021 г.

Юрик. Е... Да се приемат.

Съдът счита, че искането е допустимо и основателно и

ОПРЕДЕЛИ:

ПРИЕМА И ПРИЛАГА към делото заверени копия на

На основание чл.284 от НПК, съдът предяви на страните и свидетеля горепосочените писмени доказателства.

Свид. Т.: Обещавам да говоря истината. През 2021 г. бях на граждански договор в „....“ ООД. Занимавах се с подготовката, проверката и цялостната комуникация с НАП. Във връзка с наложеното наказание на дружеството, искам да кажа, че излезе доклад на следващата ревизия за дружеството за същия период, където в ревизионния доклад не е описано нищо във връзка с това наказание, което ни е наложено по настоящото дело. Излезе протокол от извършена проверка, като в хода ѝ е предоставен списък на действащите офиси на „....“ ООД - 39 на брой. Предоставена е справка, че дружеството има 39 офиса. В самия протокол за извършена проверка са написани 22 офиса, като същевременно има протоколи за извършени проверки и намерени парични средства, които не са описани в протокола издаден от НАП. Става дума за офиса на дружеството в гр. С..... В протокола от 30.11.2021 г., на стр. 9, са описани всички протоколи и в кои офиси са направили проверка. Там

този офис не е описан. Следващият офис, който не е описан е и този в гр. С..... Липсват 17 офиса, на които не са извършени проверки на датата 06.08.2021 г. и не са изброени парите налични в тези офиси. За някои от офисите има протоколи, за други няма. Изобщо не са ходили в тези офиси. В тези офиси е имало също парични средства, как е определено, че липсват 160 и няколко хиляди лева. Другите офиси са извършвали дейност, има регистрирани касови апарати, от които могат да се проверят, че има издадени касови бележки. Говоря за протокола от 30.11.2022 г. на база на този протокол е и НП. Има обекти, които са проверени, а в преписката липсват приложени протоколи. Протокол за офисите в гр. С.... например са такива протоколи и в окончателния протокол не са посочени сумите. Отделно другите 15 офиса, които остават, никой не ги е посетил за да провери каква наличност от пари има там.

Има два главни офиса „.... единият е в гр. Я...., а другият в гр. ...С.“. Паричните средства в зависимост от кой офис има нужда, се изпращат по три начина - или чрез „Б....“ или по банка, или физически се носят на място. Физически могат да се пренесат и повече от 10-20 хиляди лева. Всички парични средства се събират или в офиса в гр. Я.... или в офиса в гр. С.... Никой не е дошъл в офиса в гр. Я... на 06.08.2021 г. Отразено е това предаване на сумите между офисите в този протокол от проверка.

Ако говорим за 2020 г. и 2021 г. - има изплатени дивиденди на собствениците. За 2021 г. са 821 000 лв., а за 2020 г. някъде над милион. Пише ги в ревизионния доклад.

Дружеството има 39 офиса. Някои от тях са закрити в следствие, защото ревизионния доклад излиза по-късно.

Има деклариран данък. В постановлението, с което сме наказани е отразено, че няма деклариран изобщо.

Адв. С.: Не желая събирането на други доказателства. Да се приключи съдебното следствие.

Юриск. Е... Запознат съм с документите. Нямам други доказателствени искания. Да се приключи съдебното следствие.

Съдът счита, че делото е изяснено от фактическа страна и

ОПРЕДЕЛИ:

На основание чл.283 от НПК СЕ ПРИЕХА И ПРОЧЕТОХА всички писмени доказателства по делото, с които страните са запознати.

На основание чл.286, ал.2 от НПК съдът

ОПРЕДЕЛИ:

ПРИКЛЮЧВА СЪДЕБНОТО СЛЕДСТВИЕ.

ДАВА ХОД НА ДЕЛОТО ПО СЪЩЕСТВО.

Адв. С.: Уважаеми господин Председател, с оглед така протеклото производство и събраните доказателства по него считам, че по абсолютен начин се доказва неправилността и незаконосъобразността на така издаденото НП, поради което ще моля да го отмените. В жалбата, която е депозирана срещу него, подробно сме изложили съображенията си. В тази насока и с оглед доказателствата, събрани в днешното с.з. се доказаха още пропуски във връзка с издаването на НП. Моля, да ми дадете срок за писмени бележки. Представям доказателства за разноските, които сме направили и моля да ни бъдат присъдени, както и пълномощно по делото.

Юриск. Е...: Уважаеми господин Председател, при направена проверка на обект, стопанисван от „Теру Кредит“ ООД – гр. Ямбол е констатирана разлика в сумите в размер 184 264,29 лв. За тази разлика е издадено НП, въз основа на издаден протокол за извършена проверка и е наложена санкция на основание чл.267, ал.1 от ЗКПО в размер на 30 972,59 лв. Наказанието е наложено, тъй като административнонаказващият орган е счел, че трябва да се предупреди нарушителя и да се предпази от извършване на други подобни нарушения. Моля да постановите Вашето решение, като потвърдите издаденото НП, като правилно и законосъобразно. Моля да ни бъде присъдено дължимото юрисконсултско възнаграждение за тази инстанция.

Съдът

ОПРЕДЕЛИ:

ПРИЕМА и ПРИЛАГА към делото представения от адв. С. списък с разноси и пълномощно по делото.

Съдът дава 7 –дневен срок за писмени бележки на адв. С..

Съдът счита делото за изяснено, и ще обяви решението си в законоустановения срок.

Протоколът се изготви в с.з., което приключи в 13:25 ч.

Съдия при Районен съд – Ямбол: _____

Секретар: _____