

# ПРОТОКОЛ

№ 20

гр. гр. Добрич, 18.10.2023 г.

**ОКРЪЖЕН СЪД – ДОБРИЧ** в публично заседание на осемнадесети октомври през две хиляди двадесет и трета година в следния състав:

Председател: Петър П. Монеv

при участието на секретаря Сибел Бедел  
и прокурора В. Зл. В.

Сложи за разглеждане докладваното от Петър П. Монеv Административно наказателно дело № 20233200200421 по описа за 2023 година.

На именното повикване в 09:00 часа се явиха:

## СПОРАЗУМЕНИЕ:

**ОДОБРЯВА** постигнатото между прокурор В. В., обвиняемия Д. П. С. и неговия защитник адв. В. К. от ДАК, споразумение за прекратяване на наказателно производство по НАХД № 421/2023г. по описа на Окръжен съд гр.Добрич, по силата на което:

**ПРИЗНАВА** обвиняемият Д. П. С. – роден на \*\*\*\*\*, с ЕГН \*\*\*\*\*, за **ВИНОВЕН** в това, че:

в периода 27.04.2017г. до 30.04.2020г. в гр.Д., при условията на продължавано престъпление, в качеството си на данъчно задължено местно физическо лице по силата на чл.6 от Закона за данъците върху доходите на физическите лица/ ЗДДФЛ/ избегнал установяването и плащането на данъчни задължения в големи размери, като:

**1.1.** На 27.04.2017г. в гр. Д., избегнал установяването и плащането на данъчни задължения по чл. 48 от ЗДДФЛ, като затаил истина в подадена пред органа по приходите ТД на НАП-В., офис Д.-Годишна данъчна декларация вх. №\*\*\*\*г. по чл. 50 от ЗДДФЛ за финансовата 2016г., за получен облагаем доход от сделки с авточасти, в размер на 219,75лв.

**1.2.** На 18.04.2018г. в гр. Д., избегнал установяването и плащането на данъчни задължения по чл. 48 от ЗДДФЛ, като затаил истина в подадена пред органа по приходите ТД на НАП-В., офис Д.-Годишна данъчна декларация вх. №\*\*\*\*г. по чл. 50 от ЗДДФЛ за финансовата 2017г., за получен облагаем

доход от сделки с авточасти, в размер на 3 736,65лв. / от които 1 194,30лв. от доходи, получени като привидно действащ, като пълномощник на „В.\*\*\*“ ЕООД-Д./.

**1.3.** На 17.04.2019г. в гр. Д., избегнал установяването и плащането на данъчни задължения по чл. 48 от ЗДДФЛ, като затаил истина в подадена пред органа по приходите ТД на НАП-В., офис Д.-Годишна данъчна декларация вх. №\*\*\*\*г. по чл.50 от ЗДДФЛ за финансовата 2018г., за получен облагаем доход от сделки с авточасти, в размер на 4 799,70лв. /от които 2 761,20лв. от доходи, получени като привидно действащ, като пълномощник на „В.\*\*\*“ ЕООД-Д./.

**1.4.** На 30.04.2020г. в гр. Д. избегнал установяването и плащането на данъчни задължения по чл. 48 от ЗДДФЛ, като не подал пред орган по приходите ТД на НАП-В., офис Д.-Годишна данъчна декларация по чл.50 от ЗДДФЛ в срока по чл.53, ал.1, от ЗДДФЛ за финансовата 2019г., за получен облагаем доход от сделки с авточасти, в размер на 2 469,75лв., като общия размер на недекларираните и неплатени данъчни задължения по ЗДДФЛ е в размер на 11 225,85лв., представляващи големи размери по смисъла на чл.93, т.14 от НК, като до приключване на съдебното следствие необявеното и неплатено данъчно задължение е внесено в бюджета, заедно с лихвите – престъпление по **чл.255 ал.IV във вр. с ал.I предл.“първо“ и “второ“, т.1 и т.2 във вр. с чл.26 ал.I от НК**, поради което и

на основание **чл.78а от НК** освобождава обвиняемия Д. П. С. от наказателна отговорност и му **НАЛАГА административно наказание „глоба“** в размер на **1 000,00/хиляда/ лева**.

На основание чл.189 ал.3 от НПК, **ОСЪЖДА** обвиняемия Д. П. С., с ЕГН \*\*\*\*\* да заплати по сметка на ОД на МВР-гр.Д. сторените по делото разноски в размер на **3 665,35 лева**.

### **Веществените доказателства:**

Иззети с Протокол за претърсване и изземване с разрешение на съдия на 17.06.2020 г., извършено в Автосервиз, находящ се в гр. Д., ул. „А.С.“ №\*\* - 1бр. кожен тефтер, тъмносин на цвят с надпис на предната корица „\*\*\*“ с три изписани с ръкописен текст страници - **да се върне** на Д. П. С., на осн. чл.381, ал.5, т.6 от НПК, тъй като не е необходим за нуждите на наказателното производство.

Иззети с Протокол за претърсване и изземване с разрешение на съдия на 17.06.2020 г., извършено в апартамент, находящ се в гр. Д., ж.к. „Д.“ № \*\*, вх. \*\*, ет.\*\*, ап.\*\*:

-Отрязък от бележка на Е. с № \*\*\*с посочено име на подател Ц. В. Ц.и получател П. Х. С.;

-1 бр. документ на Ц. К. Б. - такса за наемане на сейф по договор № \*\*\* за наемател Д. П. С. и с изписан ръкописен текст на другата страна;

-1 бр. вносна бележка от ЦКБ - просрочен трезор;

-508 бр. документи с надпис на всички „Е.Е." и

-1 бр. бележка „получаване на пари" с надпис на бележката „Western Union" - **да се върнат** на Д. П. С., на осн. чл.381, ал.5, т.6 от НПК, тъй като не са необходими за нуждите на наказателното производство.

Иззети с Протокол за претърсване и изземване с разрешение на съдия на 17.06.2020 г., извършено в апартамент, находящ се в гр. Д., ул. „М.Д.“ № \*\*, вх.\*\*, ап. \*\*: 1бр. прозрачен плик, условно обозначен, като обект № 1, иззет с протокол за претърсване и изземване с разрешение на съдия на 17.06.2020 г., извършено в апартамент, находящ се в гр. Д., ул. „М. Д.“ № \*\*, вх. \*\*, ап.\*\* на съдържанието на който е извършен оглед на дата 22.10.\*\*\*г. (Част от иззетите материали са били върнати на 11.11.2019 г. на П. Д.К.с ЕГН: \*\*\*\*\*, представител на Д. П. С. и П. Д. С.). -1 бр. CD-R, с изписано на него BMW PNPA; -1бр. фискален бон за сумата от 65,00 лева;

-1 бр. разписка издадена от Е. Е. за сумата от 650,00лева с подател Г. М. М. и получател П. Д. С.;

-1 бр. лист с приблизителни размери 8х8см с изписани ръкописно цифри от едната страна;

-1 бр. разписка за покупка на валута с клиент Д. Г. от С. Ж. Е.№ \*\*\*\*;

-1 бр. разписка за покупка на валута с клиент М. Д. З. от С. Ж.Е. № \*\*\*;

-1 бр. Вносна бележка на С. Ж.Е. № \*\*\*, в полза на М. Д.\*\*\*;

-Преводно нареждане за кредитен превод с получател М. Д.З., за сумата 5 200,00 лева на С. Ж.Е.;

-1 бр. Вносна бележка на С. Ж. Е. № \*\*\*, в полза на М. Д.З.;

-1 бр. Вносна бележка на С. Ж.Е. № \*\*\*, в полза на М. Д. З.;

-1 бр. Вносна бележка на С. Ж.Е. № \*\*\*\*, в полза на М. Д. З.;

-1 бр. Вносна бележка на С.Ж. Е. № \*\*\*, в полза на М. Д. З.;

-1 бр. Вносна бележка на С. Ж. Е. № \*\*\*\*, в полза на М.Д. З.;

-1 бр. Вносна бележка на С.Ж.Е. № \*\*\*\*, в полза на М. Д. З.;

-2 листа документи за история на движение за клиент М. Д. З.;

-1 бр. вносна бележка на Е. № \*\*\*\* в полза на М. Д. З.;

-1 бр. вносна бележка на Е. № \*\*\* в полза на М. Д. З.;

-7 бр. вносни бележки на Р. банк в полза на П. Д. С. за следните суми: 2100,00 лева, 800,00 лева, 1200,00 лева, 500,00 лева, 1000,00 лева, 590,00 лева и 1000,00 лева;

-1 бр. Разписка от ИзиПей с наредител А.С. Ч. и получател П.Д. С. за сумата от 50,00 лева от 02.05.2019 г.;

-1 бр. Гаранционна карта № \*\*\*\* от 28.11.2018 г. за И\*\*\*, сериен номер \*\*\* г. - **да се върнат** на Д. П. С. на осн. чл.381, ал.5, т.6 от НПК, тъй като не са необходими за нуждите на наказателното производство.

Документи приобщени с писмо с рег. №336р-35203/21.12.2021г. от ОДМВР-Р. (във връзка с постановление възлагане на действия по разследване по делегация изпратена с писмо рег. №6976р-5082/14.12.2021г.):

Протокол за доброволно предаване с предаващ Й. И. П. - служител на Е. Е.с ООД и приемащ Д. Х. - разсл. полицаи при ОДМВР-Р., ведно с писмо до ОДМВР-Д. на Е. Е. с посочени в него номера на разписки за доставка на пощенски пратки/пощенски записи и разходни касови ордери на наложен платеж, издадени от Е. Е. ООД, за изплащане на суми на В. \*\* ЕООД - 39 бр. в оригинал – **да се върнат** на представител на „Е. Е.“ ООД, на осн. чл.381, ал.5, т.6 от НПК, тъй като не са необходими за нуждите на наказателното производство.

**ПРЕКРАТЯВА** наказателното производство по НАХД №421/2023г. по описа на Окръжен съд – гр.Д..

**ОПРЕДЕЛЕНИЕТО** на съда е окончателно.

Съдия при Окръжен съд – Добрич: \_\_\_\_\_

Секретар: \_\_\_\_\_