

ПРИСЪДА

№ 41

гр. Варна, 08.07.2022 г.

В ИМЕТО НА НАРОДА

ОКРЪЖЕН СЪД – ВАРНА в публично заседание на осми юли през две хиляди двадесет и втора година в следния състав:

Председател: Иваничка Д. Славкова

Съдебни Ашхен Такорова Бодурян
заседатели: Галина Дойкова Парчева

при участието на секретаря Родина Б. Петкова
и прокурора Ал. К. Ат.

като разгледа докладваното от Иваничка Д. Славкова Наказателно дело от
общ характер № 20213100200918 по описа за 2021 година

ПРИСЪДИ:

ПРИЗНАВА подсъдимия **Б. В. АНГ.** - роден на г. в гр.София,
живущ в гр. Варна, ул., българин, български гражданин, с висше
медицинско образование, вдовец, не работи /пенсионер/, неосъждан, ЕГН:
*****,

ЗА НЕВИНОВЕН:

През периода от 06.03.2006 год. до 01.06.2009 год. в гр. Варна, в съучастие, като съизвършител с Г.Т. по отношение на И.И., С.Х. и С.И. и сам по отношение на А.Б., К.Х., Х.З., З.З., К.Ж., Х. Х., Ю.Х. и Е.С. както и и при условията на продължавано престъпление без съответно разрешение /лиценз по смисъла на чл. 1 от Закона за банките, действал до 01.01.2007 г./ да е извършвал по занятие банкови сделки, за които се изисква такова разрешение съгласно чл. 1, ал.1 и ал. 4, т. 1 от Закона за банките /отменен/ и без съответно разрешение /лиценз по смисъла на чл. 13 ал. 1 от Закона за кредитните институции, в сила от 01.01.2007 г. , да е извършвал по занятие банкови сделки, за които се изисква такова разрешение съгласно чл. 2, ал. 1 и чл. 2, ал. 5, т. 1 от Закона за кредитните институции, като предоставил кредити /заеми/

с лихви на Алд. С. Б. и Ан. С. Б., С. Ал. Х. и К. Ст. Х., Х. Р. З. и З.Я. З., Св. Хр. Ив., Кр. М. Ж., Х. Ш. Х. и Юрк. К. Хюс., Енг. С. С. и Ибр. К. Ибр., е да е причинил на Алд. С. Б. и Ан. С. Б. вреди в размер на 3186,03 лв., на С. Ал. Х. и К. Ст. Х. вреди в общ размер на 36151,87 лв., на Х. Р. З. и З.Я. З. вреди в размер на 2505,92 лв., на Св. Хр. Ив. вреди в общ размер на 26070,39 лв., на Кр. М. Ж., Х. Ш. Х. и Юрк. К. Хюс., вреди в общ размер на 21 143,21 лв., на Енг. С. С. вреди в размер на 104,53 лв. и на Ибр. К. Ибр. вреди в общ размер на 22 709,90 лв., съставляващи значителни вреди в общ размер на 111 871,85 лв., да е получил значителни неправомерни доходи под формата на лихви - в размер на 57 199,17 евро с легова равностойност 111 871,85 лева – **престъпление по чл. 252 ал. 2, пр.2, вр. ал. 1, вр. чл. 26, ал. 1, вр. чл. 20 ал. 2 от НК и го ОПРАВДАВА по това обвинение.**

II. ПРИЗНАВА подсъдимия Б. В. АНГ. ЗА ВИНОВЕН в това, че:

През периода 14.04.2007 г. - 30.04.2008 г. в гр.Варна, при условията на продължавано престъпление, в качеството си на физическо лице по чл. 5, ал.1 от ЗОДФЛ (отм.) и по чл.4 ал.1 от ЗДДФЛ, с две отделни деяния, избегнал установяването на данъчни задължения в големи размери - данък върху доходите на физическите лица за 2006 г. и 2007 г. в общ размер на 11 902,81 лева, като затаил истина в подадените в ТД на НАП-Варна декларации за отчетните 2006 г. и 2007 г.- ГДД, изискуема по силата на чл.41 ал.1 от ЗОДФЛ (в сила от 01.01.2006 г.) и по чл.50 от ЗДДФЛ (в сила от 01.01.2007 г.), както следва:

1. На 14.04.2007 год., в гр. Варна, затаил истина в подадена пред НАП-Варна, Годишна данъчна декларация вх.№03059380/14.04.2007г., изискуема по чл.41 ал.1 от ЗОДФЛ (отм.), като не е декларирали доходи, получени като лихви и неустойки по предоставените заеми в общ размер на 55701,12 лв., и с това избягнал установяването на дължимия данък по ЗОДФЛ в размер на 10 108,98 лв.;

2. На 30.04.2008 г., в гр. Варна, затаил истина в подадена пред НАП-Варна, Годишна данъчна декларация вх. № 03050946/30.04.2008г., изискуема по чл.50 ал.1 от ЗДДФЛ, като не декларирали доходи, получени като лихви и неустойки по предоставените заеми в общ размер на 274,29 лв., и с това избягнал установяването на дължимия данък в размер на 1793,83 лв., поради което и на основание **чл. 255 ал. 1, т. 2, пр.2, вр. чл. 26, ал. 1 от НК и чл. 55 ал.1 т.1 от НК му налага наказание ШЕСТ МЕСЕЦА лишаване от свобода, което на основание чл. 66 ал.1 от НК ОТЛАГА с ТРИ ГОДИНИ изпитателен срок, както и ГЛОБА в размер на 1000 /хиляда/ лева.**

ОПРАВДАВА подсъдимия по първоначалното обвинение по чл. 255 ал.3 от НК за периода от 14.04.2007 г. - 30.04.2008 укритите данъци да съставляват особено големи размери по чл. 93 ал.1 т.14 пр.2 от НК

Оправдава подс.А. за данъчни периоди 2009 и 2010 г. –

На 30.04.2009 г., в гр. Варна, да е затаил истина, като не подал декларация - Годишна данъчна декларация, изискуема по чл.50 ал.1 от Закона за данъците върху доходите на физическите лица (редакция от „ДВ" бр.28 от 14.03.2008 г. на закона),като по този начин не е декларирал доходи, получени като лихви и неустойки по предоставените заеми в общ размер на 2590 лв.,и с това избягнал установяването на дължимия данък - данък върху дохода на физическото лице за отчетната 2008 г. по смисъла на чл. 48 от ЗДДФЛ (в сила от 01.01.2008 год.), в размер на 194,25 лева, както и

На 30.04.2010 г., в гр. Варна, да е затаил истина, като не подал декларация - Годишна данъчна декларация, изискуема по чл.50 ал.1 от Закона за данъците върху доходите на физическите лица (редакция от „ДВ" бр.28 от 14.03.2008 г. на закона),като по този начин не е декларирал доходи, получени като лихви и неустойки по предоставените заеми в общ размер на 75682,02 лв.,и с това избягнал установяването на дължимия данък - данък върху дохода на физическото лице за отчетната 2009 г. по смисъла на чл.48 от ЗДДФЛ (в сила от 01.01.2008 год.), в размер на 5676,15 лева. – **престъпление по чл. 255 ал. 3, вр. ал. 1, т. 2, пр.2, вр. чл. 26, ал. 1 от НК и ГО ОПРАВДАВА в тази част и за разликата до 17 773, 21 или в общ размер на 5870,40 лева.**

III. ПРИЗНАВА подсъдимия Б. В. АНГ. ЗА НЕВИНОВЕН :

На 23.04.2013 г. в гр. Варна, да е възпроизвеждал върху 1 брой компютърна конфигурация - черна със сив контур на предния панел, чужди обекти на авторското право - 9 бр. компютърни програми /приравнени на произведения на литературата съгласно чл. 3, ал. 1, т. 1 от ЗАПСП, както следва: „Microsoft Windows XP Professional Edition" /"Майкрософт Уиндоус ЕксПи Профешънъл Едишън"/, „Corel DRAW Graphics Suite 12" /"Корел Дроу Графикс Сюит 12"/, „Flex Type 2K"/"Флекс Тайп 2Ка"/, „Microsoft Office Professional Edition 2003" /"Майкрософт Офис Профешънъл Едишън 2003"/, „Nero 6 Ultra Edition" /"Неро 6 Ултра Едишън"/, „Power DVD" /"Пауър ДиВиДи"/, „WinRAR" /"Уин Рар"/, „Апис 6" и „Апис 7", в нарушение на Закона за авторското право и сродните му права: чл. 18 ал.1 във вр. с ал.2 т.1, без необходимото съгласие по Закона за авторското право и сродните му права, на издателите на компютърните програми, както следва: „Microsoft Corporation" /"Майкрософт Корпорейшън"/, „Corel Corporation" /"Корел Корпорейшън"/, „Nero AG" /"Неро ЕйДжи"/, „CyberLink" /"Сайбър линк"/, Alexander Roshal /A.P./ и „Апис" – **престъпление по чл. 172а, ал. 1 от НК И ГО ОПРАВДАВА, като приема, че деянието съставлява административно нарушение по чл.97 ал.1 т.9 от ЗАПСП и не му налага наказание поради изтекъл давностен срок по ЗАНН.**

ПРИЗНАВА подсъдимата **ГР. Н. Т.** - родена на г. в гр. Сливен, живуща в гр. Варна, ул., българка, българска гражданка, с полувисше образование, разведена, не работи/пенсионер, неосъждана, ЕГН *****,

ЗА НЕВИНОВНА :

1. През периода от 11.12.2008 г. до 17.03.2010 г. в гр. Варна, в условията на продължавано престъпление, в съучастие като съизвършител с Б. В. АНГ. по отношение на Ибр. К. Ибр., Св. Хр. Ив. и С. Ал. Х., и сама по отношение на Ю. Х. И., без съответното разрешение /лиценз по смисъла на чл. 13 ал. 1 от Закона за кредитните институции, действащ от 01.01.2007 г.: чл.13 ал.1 от ЗКИ, да е извършвала по занятие банкови сделки, за които се изисква такова разрешение съгласно чл. 2 ал.1 и чл. 2 ал. 5 т.1 от Закона за кредитните институции: чл. 2 ал. 1 от ЗКИ, § 1 ал.1 т.3 от ЗКИ; чл. 2 ал. 5, т. 1 от ЗКИ, като предоставила кредити с лихви на лицата: С. Ал. Х. в общ размер на 19 800 евро с левова равностойност 38 725, 43 лева, Св. Хр. Ив. в размер на 7000 евро с левова равностойност 13 690,81 лева, Ю. Х. И. в общ размер на 12 500 евро с левова равностойност 24 447, 88 лева и на Ибр. К. Ибр. в размер на 2600 евро с левова равностойност 5085,16 лева, като всички кредити по главници са в общ размер на 41 900 евро с левова равностойност 81 949,28 лева, като с дейността си причинила другиму - на Ю. Х. И. вреди в размер на 10 219,64 лв. и на Ибр. К. Ибр. вреди в размер на 3051,08 лв., съставляващи значителни вреди в общ размер на 13270,72 лева и получила значителни неправомерни доходи под форма на лихви в размер на 6785,21 евро с левова равностойност 13 270.72 лева - престъпление по **чл. 252, ал. 2, пр.2, вр. ал. 1, вр. чл. 26, ал. 1, вр. чл. 20, ал. 2 от НК** и я **ОПРАВДАВА**.

II. ПРИЗНАВА подсъдимата **ГР. Н. Т. ЗА НЕВИНОВНА :**

На 23.04.2013 г. в гр. Варна, да е възпроизвеждала върху 1 брой преносим компютър марка „Samsung"/"CaMcyHr"/ със стикер с надпис на задния капак „Model Code: NP300E52-AO2BG; SIN:HLQG93JBA00082M, okt.2011, чужди обекти на авторското право, както следва: компютърни програми /приравнени на произведения на литературата съгласно чл. 3, ал.1, т.1 от ЗАПСП - „Обект на авторското право е всяко произведение на литературата, изкуството и науката, което е резултат на творческа дейност и е изразено по какъвто и да е начин и в каквато и да е обективна форма, като: литературни произведения, включително произведения на научната и техническа литература, на публицистиката и компютърни програми/; както следва: „Windows 7 Ultimate" /"Уиндоус 7 Ултимейт"/, „Microsoft Office Enterprise 2007" /"Майкрософт Офис Ентерпрайс 2007"/, „Nero 7" / „Неро 7"/ и „WinRar" /"Уин Рар"/, в нарушение на Закона за авторското право и сродните му права: чл.18 ал.1 „Авторът има изключителното право да

използва създаденото от него произведение и да разрешава използването му от други лица, освен в случаите, за които този закон разпорежда друго" във връзка с ал.2 т.1: „За използване по смисъла на ал. 1 се смятат действия като: т. 1 „възпроизвеждането на произведението“, без необходимото съгласие по Закона за авторското право и сродните му права, на издателите на компютърните програми, както следва; „Microsoft Corporation" /"Майкрософт Корпорейшън"/, „Nero AG" /"Неро ЕйДжи"/ и AlexanderRoshal /А.Р./ - престъпление по чл. 172а, ал. 1 от НК, като приема, че деянието съставлява административно нарушение по чл.97 ал.1 т.9 от ЗАПСП и не ѝ налага наказание поради изтекъл давностен срок по ЗАНН.

III. ПРИЗНАВА подсъдимата ГР. Н. Т. ЗА НЕВИНОВНА в това, че:

През периода 18.05.2011 г. - 16.08.2013 г. в гр. Варна, при условията на продължавано престъпление, извършила сделки с имущество:

1. Получила чрез възлагане /и като купувач/ на изнесен за публична продан недвижим имот, принадлежащ 5/8 /пет осми/ идеални части на Анифе Яшар С., и 1/8 /една осма/ идеална част на Св. Хр. Ив., с постановление за възлагане на недвижим имот от 25.05.2011 г. /влязло в сила на 12.07.2011г./ от ЧСИ с рег.№ 719 - Я., по изп.дело 20087190400109 на 6/8 /шест осми/ идеални части от поземлен имот с идентификатор 10135.5504.322, находящ се в гр.Варна, кв..... /шест /, а по скица от АГКК-Варна, издадена съобразно кадастрална карта, одобрена със заповед № РД-18-73/23.06.2008г. - на ул..... на стойност 37 425 лева, с приспадане на сумата от 35 065 на купувача Т., която внася 2360 лева на 18.05.2011 г. по сметка на ЧСИ, с вписване в Служба по вписванията при РС-Варна -Акт 142, том LVII, дело 2626 от дата 13.09.2011 г.

2. Получила чрез възлагане /и като купувач/ на изнесен за публична продан недвижим имот, принадлежащ 1/8/една осма/ идеални части на Ибр. К. Ибр., с постановление за възлагане на недвижим имот от 21.11.2011 г. /влязло в сила на 28.11.2011г./ от ЧСИ с рег.№719-Я., по изп.дело 20087190400109 на 1/8 /една осма/ идеални части от поземлен имот с идентификатор 10135.5504.322, находящ се в гр. Варна, кв..... /шест/, а по скица от АГКК-Варна, издадена съобразно кадастрална карта, одобрена със заповед № РД-18-73/23.06.2008 г. - на ул....., на стойност 7550 лева на купувача Т., която внася 754,28 лева на 21.11.2011 г. по сметка на ЧСИ, с вписване в Служба по вписванията при РС - Варна -вх.рег.№ 311/10.01.2012 г., Акт 126, том I, дело 69.

3. Покупка на 3/6 идеални части от поземлен имот 58445.501.215, ведно с построената в имота сграда с идентификатор 58445.501.215.1 - жилищна сграда-еднофамилна, на един етаж, със застроена площ 39 кв.м., находящи се в с. Приселци, община Аврен, обл.Варненска, по нотариален акт за продажба на идеални части от недвижими имоти от 07.08.2012 г., на нотариус А.Г., рег. № 194 на Нотариалната камара, с район на действие РС-Варна-НА №181, том

II, рег.№ 5515, дело № 341 от 2012 г., и акт №120, дело № 8862/2012г. на Служба по вписванията при Районен съд- гр.Варна, с декларирана стойност 1000 лева.

4. Покупка на 34 кв.метра идеални части от поземлен имот с номер по предходен план: кв.38,парцел 111-61, идентичен с УПИИ III-181, кв.38, находящ се в с. Приселци, община Аврен, обл.Варненска, по нотариален акт за продажба на идеални части от недвижим имот от 01.10.2012 г., № 75, том III, рег.№ 6939, дело № 426 от 2012 г. на нотариус А.Г., рег.№ 194 на Нотариалната камара, район на действие - РС Варна, том 54, Акт №26/2012г. на Служба по вписванията при РС-гр.Варна, с декларирана стойност в посочения нотариален акт - 62,02 лева.

5. Покупка на недвижим имот с кадастрален номер 10135.1502.53.4.6 - самостоятелен обект-жилище, апартамент №11 със застроена площ 86,44 кв.м., находящ се в гр.Варна, ул..... ведно с избено помещение № 11 с площ 17,60 кв.м., ведно с таванско помещение №11 с площ 8,50 кв.м. и 6,36082 процента идеални части от общите части на сградата, по нотариален акт за продажба на недвижим имот от 16.08.2013 г. на нотариус А.Г., рег. № 194 на Нотариалната камара, район на действие РС -Варна- НА № 4, том III, рег.№ 6002, дело № 352 от 2013 г.,и в Служба по вписванията вх.рег.№ 18644 от 16.08.2013 г., акт № 10, том XLIX, дело № 10112; с продавачи Т. АНГ. СТ., и Й. СТ. СТ., с купувач ГР. Н. Т. с декларирана платена цена за покупката: 40 000 евро, по курса на БНБ към 16.08.2013 г.-78 233,20 лева, с парични средства, за които е знаела към момента на закупуването на имотите, че са придобити чрез тежко умишлено престъпление - такова по чл. 252 ал. 2 от НК - престъпление по **чл. 253, ал. 4 пр.1, във вр. с ал. 1, пр.2, във вр. с чл. 26, ал. 1 от НК и я ОПРАВДАВА.**

ОСЪЖДА подс. А. **ДА ЗАПЛАТИ** на Министъра на финансите, като представляващ Държавата сумата от **11 902,81 лева**, обезщетение за причинени имуществени вреди в резултат на деянието по чл. 255, ал. 1, т.2 от НК, ведно със законната лихва, считано от дата на увреждането, до окончателното изплащане на сумата, като **ОТХВЪРЛЯ** предявения граждански иск от Министъра на финансите, като представляващ Държавата, срещу подсъдимия Б. В. АНГ. за сумата от 5870,40 лева,, като неоснователен.

ВЕЩЕСТВЕНИТЕ ДОКАЗАТЕЛСТВА:

1 бр. компютърна конфигурация – черна със сив контур на предния панел със стикер, зелен на цвят върху заден капак с надпис 70518041105 и 1 бр. преносима USB флаш памет марка Verbatium с черен цвят на корпус, с капацитет 4 GB, след влизане на присъдата в сила **ДА СЕ ВЪРНАТ** на Б.А..

1 бр. преносим компютър марка SAMSUNG със стикер с надпис на задния капак MODEL CODE: NP300E52-AO2BG; SIN: HLQG93JBA00082M, okt.2011, след влизане на присъдата в сила **ДА СЕ ВЪРНЕ** на Г.Т..

ОСЪЖДА подс. Б.А. да заплати направените по делото разноси в полза на Държавата, от които **1243.75 лв.** по сметка на ОД на МВР – Варна, **975.49 лв.** по сметка на Окръжна прокуратура – Варна, **5353.40 лв.** по сметка на Окръжен съд – Варна, както и държавна такса върху уважения граждански иск в размер на **476,11 лева.**

Присъдата може да се обжалва или протестира пред Апелативен съд – Варна в 15-дневен срок от днес.

Председател: _____

Заседатели:

1. _____

2. _____