

МОТИВИ: срещу подсъдимата Б.Л.Б. от гр. Габрово е предявено обвинение по чл. 227 б ал.2 във вр. с ал.1 от НК.

В проведеното съдебно заседание представителят на РП Габрово поддържа обвинението.

Разпитана в хода на разследването подсъдимата не взема становище по вината, не дава обяснения.

По искане на подсъдимата Б. и нейния защитник, делото бе разгледано по реда на глава ДВАДЕСЕТ И СЕДМА от НПК - съкратено съдебно следствие, като съобразно разпоредбата на чл. 371 т.2 от НПК подсъдимата призна изцяло фактите изложени в обстоятелствената част на обвинителния акт и се съгласи да не се събират други доказателства относно тези факти.

Въз основа направеното самопризнание от подсъдимата Б. Б., съпоставено с показанията на свидетелите П.Г.Ц. и С.Б.П., заключението на съдебно-икономическата експертиза, както и писмените материали съдържащи се в ДП № 26/2022г. по описа на ОДМВР Габрово, всички приобщени по предвидения от НПК ред и имащи значение за изясняване обстоятелствата по делото, както следва: данни от Търговски регистър, договор за продажба на дружествени дялове, пълномощно, справка от „АИС ПП”, съгласие по чл. 62 ал.5 т.1 от ЗКИ, Писмо от ОББ АД, ведно с извадки от системата на банката с общи данни за клиент и сметка, съответствие на стар и нов IBAN, Справка от ТД на НАП Велико Търново, офис Габрово, ведно с приложения – л. 18-81, Справка от ОС Габрово – л. 83, Справка от ОББ АД, ведно с извадки от системата на банката с общи данни за клиент и сметки, копия от налични документи в електронно клиентско досие, извлечения от банковите сметки, съгласие по чл. 62 ал.5 т.1 от ЗКИ, справка за съдимост, декларация за семейно и материално положение и имотно състояние, съдът намери за установена следната фактическа обстановка:

„Домакин.БГ” ЕООД е със седалище и адрес на управление гр. Габрово, улица „Николаевска” № 136, ет.3, ап.6. Управляващ и представляващ дружеството била подсъдимата Б. Б. от гр. Габрово.

До края на 2018г. дружеството извършвало дейност и редовно от името на същото подсъдимата Б., като представляващ е подавала декларации пред ТД на НАП Велико Търново, офис Габрово по ЗКПО и КСО. Последната подадена пред ТД на НАП, офис Габрово декларация от „Домакин.БГ” ЕООД е с вх. № 07000193009752/13.02.2019г., с която е деклариран дължим данък общ доход. Последният публикуван финансов отчет от управителя на „Домакин.БГ” ЕООД, подсъдимата Б. е за 2018г., като за 2019г. дружеството е декларирало, че не извършва стопанска дейност.

Междувременно още през 2016г. дружеството започнало да среща затруднения при погасяване на задълженията си към НАП, във връзка с което било образувано изпълнително дело №160027140/16г. по описа на ТД на НАП Велико Търново. По образуваното изпълнително дело подсъдимата Б. периодично била уведомявана от ТД на НАП Велико Търново, офис Габрово за задълженията на дружеството, като за целта ѝ били връчени лично разпореждания за присъединяване изх. № С180007-105-0043542/15.02.2018г., № С180007-105-0064184/20.03.2021г., №С180007-105-0112363/02.05.2018г., №С180007-105-0153197/31.05.2018г. и №С180007-105-0174784/19.06.2018г.

Движение на парични средства по банковата сметка на дружеството е имало до 28.11.2018г., когато в полза на НАП е нареден паричен превод в размер на 386,60 лева.

Считано от 29.11.2018г. „Домакин.БГ” ЕООД е спряло плащанията за погасяване на изискуеми задължения към НАП.

Съгласно заключението на съдебно-икономическата експертиза към 29.11.2018г. „Домакин.БГ” ЕООД не може да се определи, като дружество, което не е било в състояние да изпълнява задълженията си, тъй като съгласно декларираните стойности в счетоводен

баланс към 31.12.2018г. на активи и задължения дружеството е разполагало с активи, надвишаващи стойността на задълженията.

През 2019г. дружеството не е извършвало търговска дейност и не е генерирало приходи от продажби. Последната подадена от името на „Домакин.БГ” ЕООД декларация е с вх. № 07000193009752 от 13.02.2019г., с която е деклариран дължим данък общ доход със срок на доброволно плащане 25.02.2019г. Считано от 26.02.2019г. задължението е станало ликвидно и изискуемо. Към 26.02.2019г. „Домакин.БГ” ЕООД е имало изискуеми задължения към НАП в размер на 11 179,97лв.

Към 26.02.2019г. дружеството не е разполагало с налични активи в това число парични средства и вземания от негови длъжници, които да обезпечат установените изискуеми задължения. Към тази дата – 26.02.2019г. са били изпълнени и двете условия за определяне на едно предприятие в състояние на неплатежоспособност – невъзможност да изпълнява изискуеми задължения към държавата и спрени плащания за погасяването им. В 30-дневен срок от спиране на плащания, а именно до 29.03.2019г. подсъдимата Б. в качеството ѝ на управляващ и представляващ „Домакин.БГ” ЕООД не е поискала от Окръжен съд Габрово да открие производство по несъстоятелност.

Така описаната фактическа обстановка не е предмет на оспорване от страна на подсъдимата Б. Б.. Същата изцяло призна фактите изложени в обстоятелствената част на обвинителният акт, не спори относно начина на извършване на престъплението.

Самопризнанието направено от подсъдимата Б. се подкрепя изцяло от събраните по делото доказателства, които са еднопосочни и се намират в такава взаимовръзка, че преценени поотделно и в тяхната съвкупност, налагат категоричния и несъмнен извод, относно авторството на деянието и начина му на извършване.

При така установеното от фактическа страна от правна страна настоящият състав на съда намира, че подсъдимата Б. Б. е осъществила, както от обективна така и от субективна страна състава на престъплението по чл. 227 б ал.2 във вр. с ал.1 от НК.

За обективната страна на деянието са релевантни два вида бездействия на дееца, едното е спирането на плащанията, като трайно състояние и второто е необявяването на тази неплатежоспособност пред съда.

Изпълнителното деяние, като първа част от бездействието на дееца е обвързано само със спирането на плащанията на безспорно и изискуемо ликвидно парично задължение, породено или отнасящо се до търговски сделки, или до публичноправно задължение, свързано с търговската му дейност, или до задължение по частно държавно вземане. Спирането на плащанията е външен израз на неплатежоспособността и се предполага, както в този, така и в случаите, когато длъжникът е платил или е в състояние да плати частично или изцяло само вземанията на отделни кредитори. Това са основанията, при които чрез активно легитимираните лица по чл. 626, ал. 2 от ТЗ и чл. 742, ал. 2 от ТЗ е длъжен да поиска откриване на производство по несъстоятелност.

Втората част от бездействието е необявяването на неплатежоспособността на търговеца в съда в срока по чл. 227б, ал. 1 от НК.

В конкретния случай е налице образувано изпълнително дело и надлежно връчвани съобщение за доброволно изпълнение и известия, с които са установени по размер задължения на дружеството към държавния бюджет, връчени на представляващия дружество.

През 2019г. дружеството не е извършвало търговската си дейност, спряло е да генерира приходи, като към 26.02.2019г. не е било в състояние да обслужва текущи задължения и да погасява ликвидни и изискуеми публично правни задължения. След спиране на плащанията и въпреки затрудненията по погасяване на задълженията си, обвиняемият не

е поискал откриване на производство по несъстоятелност пред Окръжен съд Габрово.

От субективна страна деянието е осъществено при форма на вината, пряк умисъл, деецът е съзнавал общественотоопасните последици и пряко е целял тяхното настъпване.

За престъплението по чл. 227 б ал.2 във вр. с ал.1 от НК в извършването на което подс. Б. бе призната за виновна, се предвижда наказание лишаване от свобода до три години или глоба до пет хиляди лева.

Тъй като в хода на производството бе установено, че са налице законовите предпоставки за приложение на разпоредбата на чл. 78 а от НК, а съгласно трайно установената съдебна практика, когато бъдат установени тези предпоставки съдът задължително следва да приложи чл. 78 а от НК, то разпоредбата на чл. 58 а от НК при това положение не следва да намери приложение.

Съобразно изложеното относно съставомерността и правната квалификация на деянието, както и факта, че подсъдимата не е осъждана, не е освобождава от наказателна отговорност и от деянието няма причинени съставомерни имуществени вреди, съдът намира, че са налице предпоставките на чл. 78а от НК за освобождаване на подсъдимата Б. от наказателна отговорност с налагане на административно наказание – глоба.

При определяне на размера на административното наказание – глоба в размер от 1000 /хиляда/ лева, което се явява в минималния предвиден от закона размер, съдът отчете, като смекчаващо вината обстоятелство, чистото съдебно минало, оказано съдействие за разкриване на обективната истина, невисоката степен на обществена опасност на деянието и дееца, липсата на отегчаващи вината такива.

По изложените съображения, съдът счита, че с такова по вид и размер наказание ще бъдат постигнати целите на наказанието предвидени в чл. 36 от НК.

ОСЪЖДА подсъдимата Б.Л.Б. да заплати направените по делото разноски в размер на 127,80 лева по сметка на ОДМВР Габрово, на основание чл. 189 ал.3 от НПК.

В този смисъл съдът постанови съдебният си акт.

РАЙОНЕН СЪДИЯ: