

РЕШЕНИЕ

№ 58

гр. Варна, 21.04.2022 г.

В ИМЕТО НА НАРОДА

АПЕЛАТИВЕН СЪД – ВАРНА, I СЪСТАВ, в публично заседание на шести април през две хиляди двадесет и втора година в следния състав:

Председател: Милен П. Славов

Членове: Петя Ив. Петрова

Мария Кр. Маринова

при участието на секретаря Виолета Т. Неделчева като разгледа докладваното от Мария Кр. Маринова Въззивно гражданско дело № 20213000500105 по описа за 2021 година за да се произнесе, взе предвид следното.

Производството е по реда на чл.294, вр.чл.258 и сл. от ГПК.Образувано след отменяването с решение №49/05.03.2021г., постановено по гр.д. №2646/20г. по описа на ВКС, IV гр.о., на решение №33/09.03.2020г., постановено по в.гр.д.№650/19г. по описа на ВАпС, гр.о., и връщане на делото за ново разглеждане от друг състав на въззивния съд

Подадена е въззивна жалба от ГЮН. Х. С. чрез процесуалния му представител адв.Р.Н. и от „Гелиг“ЕООД, гр.София, представлявано от управителя ГЮН. Х. С./съгласно уточняваща молба вх.№637/16.04.2021г./ против решение №86/10.07.2019г., постановено по гр.д.№210/17г. по описа на СОС, с което се отнема в полза на Държавата имущество на обща стойност 2 047 354, 40 лв., както следва:

I/ от ГЮН. Х. С. - сумата в размер на 25 000 лв., представляваща равностойността на 50 броя поименни акции от капитала „ИНВЕСТСТРОЙ-ДУЛОВО” АД, ЕИК 118586237, със седалище и адрес на управление: гр. Дулово, ул. „Васил Левски” № 14, представлявано от ГЮН. Х. С..

II/ от ГЮН. Х. С. и Б. Б. С., както следва:

1. Недвижими имоти, находящи се в гр.Дулово, ул. „Искър” № 44, с пазарна стойност към момента 250 000 лв., а именно:

- Триетажна жилищна сграда със застроена площ 127,19 кв.м. и РЗП 372,12 кв.м.;

- Триетажна пристройка със застроена площ 124,35 кв.м. и РЗП 372,56

кв.м.;

- Масивен гараж със застроена площ 69,55 кв.м.;
- Стопанска сграда със застроена площ 24,75 кв.м.;
- Навеси със застроена площ 121,50 кв.м., ведно с дворното място, върху което са построени, съставляващо по ПУП на гр. Дулово, общ. Дулово, обл. Силистра от 1989г. УПИ III-1463, 1466, кв. 67, с площ 1 130 кв.м., при граници: УПИ II – 1462, ул. „Искър”, УПИ V – 1467, УПИ XVII – 1464 и УПИ XVI – 1465.

2. Недвижими имоти в землището на гр. Шумен, чиято пазарна стойност към момента е 36 600 лв., а именно:

- имот № 83510.76.32 с площ 4,160 дка, трета категория, находящ се в м. „Баштепе”, при съседни имоти №№ 83510.76.34, 83510.76.28, 83510.118.39, 83510.76.10;

- имот № 83510.76.33 с площ 9,579 дка, трета категория, находящ се в м. „Баштепе”, при съседни имоти №№ 83510.76.35, 83510.76.37, 83510.76.28, 83510.76.34;

- имот № 83510.76.35 с площ 2,544 дка, трета категория, находящ се в м. „Баштепе”, при съседни имоти №№ 83510.76.37, 83510.76.28, 83510.118.33;

- имот № 83510.76.36 с площ 13,452 дка, трета категория, находящ се в м. „Баштепе”, при съседни имоти №№ 83510.76.18, 83510.76.28, 83510.76.37.

III/ от Б. Б. С. - сумата в размер на 39 000 лв., представляваща остатък от преведена сума от трето лице и неизползвана за погасяване на кредит по банкова сметка в лева № BG 95 IORT 8089 4000074400 в „Инвестбанк” АД, с титуляр Б. Б. С..

IV/ от ГЮН. Х. С. - сумата в размер на 1 250 лв., представляваща продажната стойност на 125 дружествени дяла от капитала на „Авразия” ООД, ЕИК 118545692, придобити на 14.05.2008г.

V/ от ГЮН. Х. С. и Б. Б. С., както следва:

1/ Сумата в размер на 7 899 лв., представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на следните недвижими имоти:

- Поземлен имот с идентификатор № 24030.9.41 по кадастрална карта, одобрена 2007г. на гр. Дулово, с трайно предназначение земеделска територия, с начин на трайно ползване - Нива, с площ от 9 000 кв.м., находяща се в местността „Юртлук”, трета категория, при граници: имоти с №№ 24030.9.43, 24030.9.7, 24030.9.42, 24030.9.5;

- Нива, находяща се в землището на с. Черковна, ЕКАТТЕ 80738, с площ 6,250 дка, находяща се в местността „Акчиаджа”, трета категория, имот № 007017, образуван от имот № 007009, при граници: имоти с №№ 007016, 007010, 007008, 007023;

- Нива, находяща се в землището на с. Черковна, ЕКАТТЕ 80738, с площ 4,997 дка, находяща се в местността „Саръчалъ”, пета категория, имот № 025011, при граници: имоти с №№ 025010, 000120, 000150, 025012.

2/ Сумата в размер на 29 250 лв., представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на Овощна градина, находяща се в землището на с. Черковна, ЕКАТТЕ 80738, с площ 22,500 дка, находяща се в местността

„Черешите”, пета категория, имот № 017007, при граници: имоти с №№ 017006, 000170, 017008, 017014, 017015, 017016, 017010, 017011.

3/ Сумата в размер на 46 005 лв., представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на следните недвижими имоти:

- имот № 019016, нива с площ 30,010 дка, трета категория, находяща се в с. Колобър, м. „Балабана”, при съседни имоти №№ 000051, 019043.

- имот № 019017, нива с площ 10,000 дка, трета категория, находяща се в с. Колобър, м. „Балабана”, при съседни имоти №№ 019016, 000051, 019018, 019043.

- имот № 019018, нива с площ 22,999 дка, трета категория, находяща се в с. Колобър, м. „Балабана”, при съседни имоти №№ 019017, 000051, 019019, 000130, 019043.

- имот № 019019, нива с площ 13,001 дка, трета категория, находяща се в с. Колобър, м. „Балабана”, при съседни имоти №№ 019020, 000051, 019018, 000130.

- имот № 019020, нива с площ 13,000 дка, трета категория, находяща се в с. Колобър, м. „Балабана”, при съседни имоти №№ 019021, 000051, 019019, 000130.

- имот № 019021, нива с площ 13,001 дка, трета категория, находяща се в с. Колобър, м. „Балабана”, при съседни имоти №№ 019022, 000051, 019020, 000130.

- имот № 019022, нива с площ 13,001 дка, трета категория, находяща се в с. Колобър, м. „Балабана”, при съседни имоти №№ 019010, 000051, 019021, 000130.

4/ Сумата в размер на 40 000 лв., представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на имот № 007035, нива с площ 200,000 дка, трета категория, находяща се в с. Правда, м. „Заград”, при съседни имоти №№ 000099, 007010, 007009, 101008, 007007, 000061.

5/ Сумата в размер на 43 796,40 лв., представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на имот № 011098, нива с площ 72,994 дка, трета категория, образуван от имот № 011009, находящ се в с. Грънчарово, м. „Козаров”, при съседни имоти №№ 011085, 000027, 000155, 000360.

6/ Сумата в размер на 14 289 лв., представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на следните недвижими имоти:

- Нива с площ от 2,999 дка, находяща се в местността „Мералар”, в землището на с. Чуковец, ЕКАТТЕ 81712, общ. Алфатар, обл. Силистра, четвърта категория, съставляваща имот № 014034 по плана за земеразделяне при граници: нива № 014057, полски път № 014033, нива № 014030, нива № 014041;

- Нива с площ от 8,000 дка, находяща се в местността „Мералар”, в землището на с. Чуковец, ЕКАТТЕ 81712, общ. Алфатар, обл. Силистра, четвърта категория, съставляваща имот № 014035 по плана за земеразделяне при граници: нива № 014026, нива № 014032, полски път № 014033, нива № 014047, нива № 014046, нива № 014022, полски път № 014023;

- Нива с площ от 3,999 дка, находяща се в местността „Лозята”, в

землището на с. Цар Асен, ЕКАТТЕ 78063, общ. Алфатар, обл. Силистра, пета категория, съставляваща имот № 005282, образуван от имот №005232 по плана за земеразделяне при граници: нива № 005281, полски път № 005207, нива № 005233, полски път № 005219;

- Нива с площ от 3,000 дка, находяща се в местността „Лозята”, в землището на с. Цар Асен, ЕКАТТЕ 78063, общ. Алфатар, обл. Силистра, пета категория, съставляваща имот № 005281, образуван от имот № 005232 по плана за земеразделяне при граници: полски път № 005207, нива № 005282 , полски път № 005219, нива № 005058;

- Нива с площ от 1,000 дка, находяща се в местността „Лозята”, в землището на с. Цар Асен, ЕКАТТЕ 78063, общ. Алфатар, обл. Силистра, пета категория, съставляваща имот № 005151 по плана за земеразделяне при граници: нива № 005150 , полски път № 005223, нива № 005152, полски път № 005247.

VI/ от „Гелиг“ЕООД, представлявано от ГЮН. Х. С., паричната равностойност на липсващо имуществото, възлизащо на 1 514 265 лв., представляваща изразходени средства от Г.С. от сметка на „Гелиг“ ЕООД, несвързани с търговската дейност на дружеството,

както и се осъжда ГЮН. Х. С. да заплати на Комисията за противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобитото имущество сумата от 5 213 лв., направени от последната разности по производството, както и се осъжда ГЮН. Х. С. да заплати по сметка на СОС държавна такса за разглеждане на искането в размер на 81 894,18 лв.

В жалбата се твърди, че решението е неправилно, като постановено в противоречие с материалния закон, при съществени нарушения на съдопроизводствените правила и поради необоснованост по изложените в същата съображения.Претендира се да бъде отменено и вместо него постановено друго, с което предявените искиове бъдат отхвърлени.Претендират се разности.

Въззиваемата страна Комисия за противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобитото имущество в депозирания отговор по жалбата в срока по чл.263, ал.1 от ГПК чрез процесуалния представител Г.Г.- държавен инспектор в ТД на КПКОНПИ Варна, поддържа становище за нейната неоснователност и моли решението на СОС да бъде потвърдено.Претендира разности.

Към въззивната жалба с писмена молба, депозирана преди първото проведено пред въззивния съд о.с.з. при първоначалното разглеждане на делото от ВАпС, т.е. в срока по чл.265, ал.1 от ГПК, се е присъединила Б. Б. С..

За да се произнесе, съдът взе предвид следното.

Производството е образувано по предявени от Комисия за противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобитото имущество против ГЮН. Х. С., Б. Б. С. и „Гелиг“ЕООД, гр.София искиове за отнемане в полза на държавата на незаконно придобитото имущество.В исковата молба, подадена в изпълнение на взетото от Комисията решение №369/13.09.2017г., както и в уточняващите молби към нея съответно от

16.10.2017г., 19.11.2021г. и 15.12.2021г./последните две депозирани пред въззивната инстанция след оставяне на производството без движение за отстраняване нередовности на исковата молба/, се излага, че ответникът ГЮН. Х. С. е привлечен в качеството му на обвиняем по ДП №11/14г. по описа на ОСЛС при ОП-Силистра за извършено престъпление по чл.255, ал.1, т.1 от НК, попадащо в обхвата на чл.22, ал.1 от ЗОПДНПИ/отм./, съответно чл.108, ал.1 от ЗПКОНПИ. Уведомлението за привличане на ГЮН. Х. С. като обвиняем за посоченото престъпление е постъпило в ТД на КОНПИ гр.Варна на 29.07.2015г.С протокол от 31.07.2015г. е образувана проверка за установяване значително несъответствие в имуществото му.Проверяваният 10 годишен период е от 31.07.2005г. до 31.07.2015г.Към началото на този период и до 27.05.2015г. ГЮН. Х. С. е бил в брак с ответницата Б. Б. С., като бракът им е прекратен с развод на посочената дата.

Обобщено, според твърденията в исковата молба, горепосочените уточняващи молби към нея и предприетото от ищеца изменение на размерите на част от исковите претенции по реда на чл.214 от ГПК с молба вх. №1519/14.05.2019г., допуснато от първоинстанционния съд с протоколно определение от 11.06.2019г., твърденията и претенцията са както следва:

През проверявания период ответниците са придобили:

- Г.С. 125 дружествени дяла от капитала на „Авразия“ООД, гр.Дулово, закупени с договор от 14.05.2008г., продадени на 29.06.2009г. за сумата от 1 250лв.; 50% дялово участие от капитала на „Инвестстрой-Дулово“АД, разпределен в 50 поименни акции, всяка с номинална стойност 1000лв., на стойност 25 000лв. като акционер учредител на дружеството, регистрирано по ф.д.№453/07г. на СОС.

- недвижимо имущество, придобито възмездно:

I/ дворно място с площ от 1 130 кв.м., находящо се в гр.Дулово, представляващо УПИ III-1463, 1466, кв.67, ведно с изградените в него триетажна жилищна сграда, триетажна пристройка, гараж и стопански постройки, придобит с договор за покупко-продажба, обективиран в н.а. №41/15.09.2007г., с пазарна стойност към датата на придобиване - 467 800лв. и стойност понастоящем 250 000лв., собственост на ответниците.

II/ 18 земеделски имота, находящи се съответно в землището на гр.Дулово, на с.Черковна, на с.Межден, на с.Поройно, на с.Яребица и на с.Овен, а именно: а/ имот №24030.9.41; б/ имот №24030.21.52; в/ имот № 24030.21.51; г/ имот №24030.22.13; д/ имот №007017; е/ имот №025011; ж/ имот №004028; з/ имот №013025; и/ имот №017012; к/ имот №017007; л/ имот №017005; м/ имот №002015; н/ имот №026002; о/ имот №015001; п/ имот №008004; р/ имот №003003; с/ имот №025003; т/ имот №028004, придобити с договор за покупко-продажба, обективиран в н.а.№143/18.07.2008г.

1/ С договор за замяна, обективиран в н.а.№87/16.10.2008г., имотите по горепосочените пункт „б, в, г, ж, з, и“ са заменени, като в замяна С. са получили 3 недвижими земеделски имота, находящи се съответно в землището на с.Чернолик-имот №013015 и землището на с.Вокил-имот №004076 и имот №004075.Тези три имота са предмет на договор за замяна на недвижими имоти №ОД ОД001-010/19.12.2008г., сключен с държавата, за 9 други недвижими имота, предмет на изложението по-долу.

2/ С договор за покупко-продажба, обективиран в н.а.№88/16.10.2008г., имотите по горепосочените пункт „а, д, е“ са продадени от С. с пазарна стойност към датата на продажба 7 899лв.

3/ С договор за замяна на недвижими имоти №ОД ОД001-010/19.12.2008г., сключен с държавата, предмет на изложението по-долу, имотите по пункт „л, м, н, о, п, р, с, т“ са заменени за 9 други недвижими имота.

4/ С договор за покупко-продажба, обективиран в н.а.№49/11.03.2016г., имотът по горепосочения пункт „к“ е продаден от С. с пазарна стойност към датата на продажба 29 250лв.

III/ 6 земеделски имота, находящи се съответно в землището на с.Чуковец и на с.Цар Асен, община Алфатар, а именно: а/ имот №013011; б/ имот №014034; в/ имот №014035; г/ имот № 005282; д/ имот №005281; е/ имот №005151, придобити с договор за покупко-продажба, обективиран в н.а. №122/18.07.2008г.

1/ С договор за покупко-продажба, обективиран в н.а.№183/20.04.2010г., имотите по горепосочените пункт „б, в, г, д, е“ са продадени от С. с пазарна стойност към датата на продажба 14 289лв.

2/ с договор за замяна на недвижими имоти №ОД ОД001-010/19.12.2008г., сключен с държавата, предмет на изложението по-долу, имотът по пункт „а“ е заменен за 9 други недвижими имота.

IV/ земеделски имот, находящ се в землището на с.Попина, община Ситово-имот №089046, придобит с договор за покупко-продажба, обективиран в н.а.№169/22.07.2008г.; V/ земеделски имот, находящ се в землището на с.Падина, община Главиница-имот №010015, придобит с договор за покупко-продажба, обективиран в н.а.№45/23.07.2008г.; VI/ земеделски имот, находящ се в землището на с.Голеш, община Кайнарджа-имот №042021, придобит с договор за покупко-продажба, обективиран в н.а. №2/28.07.2008г.; VII/ земеделски имот, находящ се в землището на с.Зарник, община Кайнарджа-имот №012031, придобит с договор за покупко-продажба, обективиран в н.а.№113/07.08.2008г.; VIII/ земеделски имот, находящ се в землището на с.Каменци, община Кайнарджа-имот №017026, придобит с договор за покупко-продажба, обективиран в н.а.№20/18.08.2008г.; IX/ земеделски имот, находящ се в землището на с.Краново, община Кайнарджа-имот №006013, придобит с договор за покупко-продажба, обективиран в н.а. №166/18.08.2008г.; X/ два земеделски имота, находящи се в землището на с.Голеш, имот №050004 и имот №063007, придобит с договор за покупко-продажба, обективиран в н.а.№29/13.10.2008г.

Всички имоти по горепосочените точки от IV до X, вкл., са предмет на договор за замяна на недвижими имоти №ОД ОД 001-010/19.12.2008г., сключен с държавата,

XI/ С договор за замяна на недвижими имоти №ОД 001-010/19.12.2008г., сключен с държавата, чрез МЗХ, С. са предоставили в замяна горепосочените земеделски имоти, а в замяна са получили други 9 земеделски имота, находящи се съответно в землището на гр.Колобър, на с.Грънчарово, на с.Правда, а именно: а/ имот №019016; б/ имот №019017; в/ имот № 019018; г/ имот №019019; д/ имот №019020; е/ имот №019021; ж/ имот №019022; з/ имот №011009; и/ имот №007035.

1/ С договор за покупко-продажба, обективиран в н.а.№131/30.12.2008г., имотите по горепосочените пункт „а, б, в, г, д, е, ж“ са продадени от С. с пазарна стойност към датата на продажба 46 005лв.

2/ С договор за покупко-продажба, обективиран в н.а.№69/10.02.2009г., имотът по горепосочения пункт „и“ е продаден от С. за сумата от 40 000лв., преведена по банков път от купувача, приемана от ищеца за действителна стойност по сделката.

3/ С договор за покупко-продажба, обективиран в н.а.№11/04.08.2009г., част от имота по горепосочения пункт „з“/част с площ от 72, 994 дка и с нов номер 011098/ е продаден от С. за сумата от 43 796, 40лв., преведена по банков път от купувача, приемана от ищеца за действителна стойност по сделката.

4/ С договор за замяна № III-392/ 26.02.2009г., сключен с държавата, чрез МЗХ, част от имота по горепосочения пункт „з“/част с площ от 42 дка и с нов номер 011097/ е заменен от С., като в замяна са получили 4 земеделски имота, находящи се в землището на с.Шумен, а именно: имот №835510.76.32, имот №835510.76.33, имот №835510.76.35 и имот №835510.76.36, тяхна собственост понастоящем, с пазарна стойност 36 600лв.

Общо се твърди, че за придобиване на недвижимо имущество е разходвана сумата от 787 045, 50лв.

- през проверявания период ответникът е извършил погасителни вноски по кредитни карти /като сумата и тези, посочвани по-долу не са налични по банковите сметки към края на проверявания период и към датата на подаване на исковата молба/: 2 135 995, 79лв.

- през проверявания период ответницата е извършила погасителни вноски по кредити: 59 609, 43лв.

- през проверявания период ответникът е извършил вноски по банкови сметки: 75лв.

- през проверявания период ответникът е погасил усвоени суми от „Гелиг“ЕООД: 3 493 010лв.

- през проверявания период ответникът е закупил чрез цесия вземане по договор за заем: 215 000лв.

- през проверявания период по банковите сметки на ответниците са внесени суми от трети лица, без установен източник: 39 000лв.

- през проверявания период ответникът С. е изразходил суми от банковите сметки на „Гелиг“ за казина, бутици и други, несвързани с търговската дейност на дружеството: 1 514 265лв./според ищеца, анализът на банковата и данъчната информация и събраните по преписката доказателства за дружеството „Гелиг“ЕООД, контролирано от ответника през целия период, и за другото контролирано от него дружество за част от периода/до 01.09.2009г./ дружество „Андора Ууд Панел Индъстри“АД е показал, че дружествата са разполагали със средства от законен източник за придобитото от тях имущество/множество недвижими имоти и МПС, подробно, описани в исковата молба/.

Така общо придобитото в периода имуществото е на стойност от 8 270 250, 72лв./сбор от горепосочените стойности/

В същия период издръжката на проверяваното лице и семейството му възлиза на 123 275лв.; разходите за пътувания в чужбина възлизат на 32 539, 64лв.; платени осигуровки: 25 020, 84лв.; разходите за нощувки в хотели: 8 118, 23лв.; извършените плащания на ПОС терминал от Г.С.: 424 833, 72лв.; платени задължения по изп.дело: 442 232, 95лв.; плащания на ПОС терминал от Б.С.: 7 449лв.; плащанията на ПОС терминали от Г.С. в казино „Принцес“: 1 634 827, 44лв.; платени данъци: 27 732, 91лв., или общо обичайните и извънредни разходи възлизат на 2 726 029, 73лв.

Доходите, приходите и източниците им на финансиране възлизат общо на сумата от 9 275 891, 64лв./сбор от доходи от трудови и приравнени на тях правоотношения: 281 973, 03лв.; от социални помощи: 29 544, 53лв.; от продажба на притежавани недвижими имоти, придобити преди проверявания период и продадени в него с н.а.№687/03.07.2008г. за пазарна стойност общо от 110 950лв.; от продажба на дружествени дялове, придобити преди проверявания период: 58 450лв.; от усвоени кредити: 84 894, 32лв.; от усвоен кредит от „Андора Ууд Панел Индъстри“ЕАД: 123 000лв.; от усвоен кредит от „Гелиг“ЕООД: 483 640лв.; от усвоени суми по кредитни карти: 2 104 997, 16лв.; от изплатени дивиденди от дружества: 2 265 010лв.; от усвоени суми от Г.С. от „Гелиг“ЕООД, осчетоводени по сметка 494: 3 516 191, 60лв.; от изплатени суми по цесия: 215 000лв.; от изплатени суми от фирми: 2 241лв./.

Установеният нетен доход възлиза на 6 549 861, 91лв.Придобитото имущество е на обща стойност от 8 270 250, 72лв. или несъответствието е значително - в размер на 1 720 388, 81лв.Предвид гореизложеното се претендира да бъде отнето от ответниците в полза на държавата следното имущество:

I/ от ГЮН. Х. С. - сумата в размер на 25 000 лв., представляваща равностойността на 50 броя поименни акции от капитала „ИНВЕСТСТРОЙ-ДУЛОВО” АД, ЕИК 118586237, със седалище и адрес на управление: гр. Дулово, ул. „Васил Левски” № 14, представлявано от ГЮН. Х. С..

II/ от ГЮН. Х. С. и Б. Б. С., както следва:

1. Недвижими имоти, находящи се в гр.Дулово, ул. „Искър” № 44, с пазарна стойност към момента 250 000 лв., а именно:

- Триетажна жилищна сграда със застроена площ 127,19 кв.м. и РЗП 372,12 кв.м.;

- Триетажна пристройка със застроена площ 124,35 кв.м. и РЗП 372,56 кв.м.;

- Масивен гараж със застроена площ 69,55 кв.м.;

- Стопанска сграда със застроена площ 24,75 кв.м.;

- Навеси със застроена площ 121,50 кв.м., ведно с дворното място, върху което са построени, съставляващо по ПУП на гр. Дулово, общ. Дулово, обл. Силистра от 1989г. УПИ III-1463, 1466, кв. 67, с площ 1 130 кв.м., при граници: УПИ II – 1462, ул. „Искър”, УПИ V – 1467, УПИ XVII – 1464 и УПИ XVI – 1465.

2. Недвижими имоти в землището на гр. Шумен, чиято пазарна стойност към момента е 36 600 лв., а именно:

- имот № 83510.76.32 с площ 4,160 дка, трета категория, находящ се в м.

„Баштепе”, при съседни имоти №№ 83510.76.34, 83510.76.28, 83510.118.39, 83510.76.10;

- имот № 83510.76.33 с площ 9,579 дка, трета категория, находящ се в м. „Баштепе”, при съседни имоти №№ 83510.76.35, 83510.76.37, 83510.76.28, 83510.76.34;

- имот № 83510.76.35 с площ 2,544 дка, трета категория, находящ се в м. „Баштепе”, при съседни имоти №№ 83510.76.37, 83510.76.28, 83510.118.33;

- имот № 83510.76.36 с площ 13,452 дка, трета категория, находящ се в м. „Баштепе”, при съседни имоти №№ 83510.76.18, 83510.76.28, 83510.76.37.

III/ от Б. Б. С. - сумата в размер на 39 000 лв., представляваща остатък от преведена сума от трето лице и неизползвана за погасяване на кредит по банкова сметка в лева № BG 95 IORT 8089 4000074400 в „Инвестбанк” АД, с титуляр Б. Б. С..

IV/ от ГЮН. Х. С. - сумата в размер на 1 250 лв., представляваща продажната стойност на 125 дружествени дяла от капитала на „Авразия” ООД, ЕИК 118545692, придобити на 14.05.2008г.

V/ от ГЮН. Х. С. и Б. Б. С., както следва:

1/ Сумата в размер на 7 899 лв., представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на следните недвижими имоти:

- Поземлен имот с идентификатор № 24030.9.41 по кадастрална карта, одобрена 2007г. на гр. Дулово, с трайно предназначение земеделска територия, с начин на трайно ползване - Нива, с площ от 9 000 кв.м., находяща се в местността „Юртлук”, трета категория, при граници: имоти с №№ 24030.9.43, 24030.9.7, 24030.9.42, 24030.9.5;

- Нива, находяща се в землището на с. Черковна, ЕКАТТЕ 80738, с площ 6,250 дка, находяща се в местността „Акчиаджа”, трета категория, имот № 007017, образуван от имот № 007009, при граници: имоти с №№ 007016, 007010, 007008, 007023;

- Нива, находяща се в землището на с. Черковна, ЕКАТТЕ 80738, с площ 4,997 дка, находяща се в местността „Саръчалъ”, пета категория, имот № 025011, при граници: имоти с №№ 025010, 000120, 000150, 025012.

2/ Сумата в размер на 29 250 лв., представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на Овощна градина, находяща се в землището на с. Черковна, ЕКАТТЕ 80738, с площ 22,500 дка, находяща се в местността „Черешите”, пета категория, имот № 017007, при граници: имоти с №№ 017006, 000170, 017008, 017014, 017015, 017016, 017010, 017011.

3/ Сумата в размер на 46 005 лв., представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на следните недвижими имоти:

- имот № 019016, нива с площ 30,010 дка, трета категория, находяща се в с. Колобър, м. „Балабана”, при съседни имоти №№ 000051, 019043.

- имот № 019017, нива с площ 10,000 дка, трета категория, находяща се в с. Колобър, м. „Балабана”, при съседни имоти №№ 019016, 000051, 019018, 019043.

- имот № 019018, нива с площ 22,999 дка, трета категория, находяща се в с. Колобър, м. „Балабана”, при съседни имоти №№

019017,000051,019019,000130,019043.

- имот № 019019, нива с площ 13,001 дка, трета категория, находяща се в с. Колобър, м. „Балабана”, при съседни имоти №№ 019020,000051,019018,000130.

- имот № 019020, нива с площ 13,000 дка, трета категория, находяща се в с. Колобър, м. „Балабана”, при съседни имоти №№ 019021,000051,019019,000130.

- имот № 019021, нива с площ 13,001 дка, трета категория, находяща се в с. Колобър, м. „Балабана”, при съседни имоти №№ 019022,000051,019020,000130.

- имот № 019022, нива с площ 13,001 дка, трета категория, находяща се в с. Колобър, м. „Балабана”, при съседни имоти №№ 019010, 000051,019021,000130.

4/ Сумата в размер на 40 000 лв., представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на имот № 007035, нива с площ 200,000 дка, трета категория, находяща се в с. Правда, м. „Заград”, при съседни имоти №№ 000099, 007010, 007009, 101008, 007007, 000061.

5/ Сумата в размер на 43 796,40 лв., представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на имот № 011098, нива с площ 72,994 дка, трета категория, образуван от имот № 011009, находящ се в с. Грънчарово, м. „Козаров”, при съседни имоти №№ 011085, 000027, 000155, 000360.

6/ Сумата в размер на 14 289 лв., представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на следните недвижими имоти:

- Нива с площ от 2,999 дка, находяща се в местността „Мералар”, в землището на с. Чуковец, ЕКАТТЕ 81712, общ. Алфатар, обл. Силистра, четвърта категория, съставляваща имот № 014034 по плана за земеразделяне при граници: нива № 014057, полски път № 014033, нива №014030, нива №014041;

- Нива с площ от 8,000 дка, находяща се в местността „Мералар”, в землището на с. Чуковец, ЕКАТТЕ 81712, общ. Алфатар, обл. Силистра, четвърта категория, съставляваща имот № 014035 по плана за земеразделяне при граници: нива № 014026, нива № 014032, полски път № 014033, нива № 014047, нива № 014046, нива № 014022, полски път № 014023;

- Нива с площ от 3,999 дка, находяща се в местността „Лозята”, в землището на с. Цар Асен, ЕКАТТЕ 78063, общ. Алфатар, обл. Силистра, пета категория, съставляваща имот № 005282, образуван от имот №005232 по плана за земеразделяне при граници: нива № 005281, полски път № 005207, нива № 005233, полски път № 005219;

- Нива с площ от 3,000 дка, находяща се в местността „Лозята”, в землището на с. Цар Асен, ЕКАТТЕ 78063, общ. Алфатар, обл. Силистра, пета категория, съставляваща имот № 005281, образуван от имот № 005232 по плана за земеразделяне при граници: полски път № 005207, нива № 005282, полски път № 005219, нива № 005058;

- Нива с площ от 1,000 дка, находяща се в местността „Лозята”, в землището на с. Цар Асен, ЕКАТТЕ 78063, общ. Алфатар, обл. Силистра, пета категория, съставляваща имот № 005151 по плана за земеразделяне при

граница: нива № 005150 , полски път № 005223, нива № 005152, полски път № 005247.

VI/ от „Гелиг“ЕООД - паричната равностойност на липсващо имуществото, възлизащо на 1 514 265 лв., представляваща изразходени средства от Г.С. от сметка на „Гелиг“ ЕООД, несвързани с търговската дейност на дружеството,

Ответниците ГЮН. Х. С. и Б. Б. С. в депозираните отговори по исковата молба в срока по чл.131 от ГПК оспорват предявените искове и молят да бъдат отхвърлени.Г.С. твърди, че дружеството „Гелиг“ЕООД, едноличен собственик на капитала и управител на което е, е разполагало със законно придобити средства в големи размери от търговската си дейност/както е установил и ищецът, и за които дружеството е заплащало дължимите се данъци/, т.е. и за посочените от комисията разходвани средства от ответника, вкл. за представителни разходи.Оспорват посочените от ищеца пазарни цени на недвижимите имоти.Твърдят, че преминалите през банковите сметки парични суми не са налични, поради което не подлежат на отнемане.

Ответникът „Гелиг“ЕООД не е депозирал отговор по исковата молба в срока по чл.131 от ГПК.В о.с.з. чрез представляващия го управител поддържа становище за неоснователност на предявения против него иск по изложените от останалите ответници съображения.

Съдът, след като съобрази събраните по делото доказателства и приложимия закон, приема за установено от фактическа и правна страна следното.

Предявени са искове с пр.осн. чл.153 от ЗПКОНПИ - с тази квалификация след изменението в хода на производството на §5, ал.2 от ДР на ЗПКНОПИ, обн.ДВ, бр.1/19г., т.к. производството пред СОС е образувано при действието на ЗОПДНПИ/обн.2012г., отм.2018г./ с искова молба, подадена на 15.09.2017г.

С постановление по ДП №11/14г. по описа на ОСлС при ОП-Силистра ответникът ГЮН. Х. С. е привлечен в качеството му на обвиняем за извършено престъпление по чл.255, ал.1, т.1 от НК, попадащо в предметния обхват на чл.108, ал.1, т.18 от ЗПКОНПИ.Уведомлението за привличане на ГЮН. Х. С. като обвиняем за посоченото престъпление е постъпило в ТД на КОНПИ гр.Варна на 29.07.2015г.С протокол от 31.07.2015г. е образувана проверка за установяване значително несъответствие в имуществото му.Проверяваният 10 годишен период е от 31.07.2005г. до 31.07.2015г.Към началото на този период и до 27.05.2015г. ГЮН. Х. С. е бил в брак с ответницата Б. Б. С..С решение №312/19.07.2017г. КПКОНПИ е образувала производство за отнемане на незаконно придобито имущество, а с решение №369/13.09.2017г. е взела решение за внасяне на искане за отнемане в полза на държавата на незаконно придобито имущество.

Комисията поддържа, че е налице значително несъответствие по см. на §1, т.3 от ДР на ЗПКОНПИ, а именно над 150 000лв., между имуществото и нетния доход на ответниците за проверявания период, предвид което това имущество следва да се счете за незаконно придобито и да бъде отнето в полза на държавата.

Съгласно преобладаваща понастоящем съдебна практика, обективирана в

решение №97/18.05.2018г. по гр.д.№3224/17г., ВКС, IV гр.о.; решение №200/14.02.2019г. по гр.д.№4143/17г., ВКС, III гр.о., решение №147/16.09.2019г. по гр.д.№1998/18г., ВКС, IV гр.о.; решение №263/18.12.2020г. по гр.д.№1293/20г., ВКС, IV гр.о., решение №191/15.02.2021г. по гр.д.№4768/19г., ВКС, IV гр.о. и др., формирана основно по приложението на ЗОПДНПИ/обн.2012г., отм.2018г./чийто разпоредби обаче, уреждащи материята, са аналогични на тези от приложимия за настоящото производство ЗПКОНПИ, обн.2018г./, както и по ЗПКОНПИ, основната предпоставка за отнемането е установяване дали между притежаваното от проверяваното лице имущество в началото и в края на проверявания период е налице разлика и в каква посока е тя.Отнемането може да бъде извършено, в случай че имуществото /с дефиниция в §1, т.4 от ДР на ЗПКОНПИ/ в края на проверявания период се е увеличило в сравнение с това в началото на периода и това увеличение надхвърля посочения в §1, т. 3 от ДР на ЗПКОНПИ размер.Едва след установяване на такова превишение подлежи на изследване въпросът дали даден доход има законен характер.Отнемането е възможно при наличието на несъответствие, а несъответствие е налице, когато превишението не се дължи на получен през проверявания период законен доход.Съгласно §1, т.2 от ДР на ЗПКОНПИ доходи, приходи и източници на финансиране са: възнаграждение, получено от лице по трудово и по служебно правоотношение, доходи от извършени услуги с личен труд, доходи от упражняване на свободни професии, чистият доход от предприемаческа дейност, дивиденди и лихви, други доходи от движима и недвижима собственост, за придобиването, на които е установен законен източник, доходи от селскостопанска дейност и търговия на дребно, други доходи от лотарийни и спортни залагания, лихви, лицензионни и комисионни възнаграждения, приходи от продажба на имущество, за придобиването, на които е установен законен източник, от застраховка, от съдебни дела, отпуснати банкови кредити и заеми от физически лица.Липсва посочването за това, че за доход се считат и всякакви други доходи, приходи и източници от финансиране, но това не означава, че такива са изключени, тъй като изброяването не е изчерпателно.От текста на разпоредбите следва, че акцентът се поставя върху изискването за законност на доходите, т.е. те да не са придобити от незаконен източник или от осъществяването на забранена от закона дейност.Начинът на получаването на парични средства-в брой, превод по сметка в банка, системи за бързи разплащания и др. е без значение за това дали същите представляват законен доход.Законността на доходите се определя от основанието за тяхното плащане, съответно за получаването им.На отнемане обаче подлежи имущество-чл.141 от ЗПКОНПИ, а не доход /доход може да бъде отнет само на основание чл.53, ал.2, б.“б“ от НК/.За да е възможно отнемането на някакво имущество, то: 1/ трябва да съществува реално /да е налично/ към момента на приключването на проверката, като част от патримониума на проверяваното или 2/ да е във владение на лицата по чл.143, чл.144, чл.145 и чл.146 от ЗПКОНПИ /защото разпоредженията, които са направени в тяхна полза, са непротивопоставими на държавата/, а само 3/ в случаите, когато с него е сключена възмездна разпоредителна сделка с трето добросъвестно лице, поради която сделка отнемането е невъзможно/защото разпореддането е противопоставимо на държавата/, се присъжда паричната равностойност.В случаите, когато чрез получените парични средства, които

не са налични към момента на предявяване на иска, 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 ЗПКОНПИ и не подлежат на отнемане. Тези парични средства могат да бъдат третираны като преминали през имуществото на проверяваното лице, но 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. Постъпилите суми по банкови сметки стават част от имуществото на проверяваното или свързаните с него лица, тъй като това са техни вземания от съответната банка. 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. Ако те са налице в края на проверявания период, те формират несъответствие и подлежат на отнемане, при наличие на съответните законови предпоставки. 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. В случая разпоредбите на чл.142, ал.1 от ЗПКОНПИ, съответно чл.151 от ЗПКОНПИ не могат да намерят приложение. Парите могат да бъдат предмет на отнемане в качеството им на родово определени вещи, поради което се отнемат, когато са налице съответните парични знаци. Посочените по-горе разпоредби имат предвид имущества, които са оценени в пари, което дава възможност при невъзможност за отнемането им, те да бъдат заместени с паричната им равностойност, докато парите не могат да бъдат заместени от самите себе си. Освен това правилото е приложимо в случаите, когато от имуществото на проверяваното лице не може да бъде обособена отделна част, която да подлежи на отнемане, а също така и когато конкретното имущество е налично към датата на предявяване на исковете, но не може да бъде отнето тъй като е било прехвърлено чрез възмездна разпоредителна сделка на трето добросъвестно лице или не е било прехвърляно, но липсва в патримониума на проверяваното лице и тази липса се дължи на причини, за които лицето отговаря. Ако обаче липсата на имуществото се дължи на обстоятелства, които са от такова естество, че не могат да ангажират отговорността на проверяваното лице, то не може да бъде отнемана паричната равностойност на имуществото.

По въпросите: 1/ Представяват ли „имущество“ по смисъла на §1, т.4 от ДР на ЗПКОНПИ и участват ли при определяне размера на несъответствието, съобразно нормата на §1, т.3 от ДР на ЗПКОНПИ, получените от

проверяваното лице парични средства с неустановен законен източник, както и сумите от придобитото и впоследствие отчуждено друго имущество, за което не е установен законен източник на средства за придобиването му, в случай че те не са налични в патримониума на лицето в края на проверявания период; 2/ Подлежи ли на отнемане в полза на държавата паричната равностойност на получените суми с неустановен законен източник, както и сумите от придобитото и впоследствие отчуждено или липсващо друго имущество, за което не е установен законен източник на средства за придобиването му, в случай че те не са налични в патримониума на лицето в края на проверявания период и не е установено преобразуването им в друго имущество, е образувано т.д.№4/21г. на ОСГК на ВКС, по което понастоящем не е постановено решение.

Настоящият състав на ВАпС споделя горепосочената преобладаваща понастоящем съдебна практика, предвид което и при определяне на имуществото на проверяваното лице и свързаните му лица и съответно извършване на икономическия анализ по делото се съобразява с разрешенията, дадени в нея.

I/ Имущество:

- ответниците са притежавали недвижимо имущество преди началото на проверявания период-12 земеделски имота, придобити с договори за покупко-продажба, обективирани съответно в н.а.№188/03г., н.а.№5/03г., н.а.№6/03г., н.а.№175/02г., н.а.№191/00г., н.а.№183/03г., н.а.№119/02г. и н.а.№104/03г., като всички те са продадени в проверявания период с договор за покупко-продажба, обективиран в н.а.№57/03.07.2008г. за цена според н.а., равна на данъчната им оценка/16 441, 70лв./Според заключението на тричленната СТЕ от 21.02.2021г., общата пазарна стойност към датата на отчуждаването им възлиза на 59 607лв.Сумата подлежи на отнасяне към графата приходи от законен източник.

- ответниците са придобили възмездно в условия на СИО през проверявания период следния недвижим имот, който притежават понастоящем, след прекратяване на брака, в обикновена съсобственост, при равни квоти: дворно място с площ от 1 130 кв.м., находящо се в гр.Дулово, представляващо УПИ III-1463, 1466, кв.67, ведно с изградените в него триетажна жилищна сграда, триетажна пристройка, гараж и стопански постройки, придобит с договор за покупко-продажба, обективиран в н.а. №41/15.09.2007г.Пазарната стойност на недвижимия имот към датата на придобиване, съгласно заключението на тричленната СТЕ от 21.02.2021г., кредитирано от съда като обективно и компетентно дадено и неоспорено от страните, възлиза на 349 600лв., която и пазарна стойност следва да се вземе предвид на осн. чл.148, ал.2, т.2 от ЗПКОНПИ при извършаване на анализа

- ответниците са придобили възмездно през проверявания период следните недвижими имоти, които са отчуждили възмездно в полза на трети добросъвестни лица през него, част с договори за продажба, част с договори за замяна, а с полученото в замяна имущество отчасти са се разпоредили също в полза на трети добросъвестни лица, а част от него притежават понастоящем, както следва:

I/ 18 земеделски имота, находящи се съответно в землището на гр. Дулово, на с. Черковна, на с. Межден, на с. Поройно, на с. Яребица и на с. Овен, а именно: а/ имот №24030.9.41; б/ имот №24030.21.52; в/ имот № 24030.21.51; г/ имот №24030.22.13; д/ имот №007017; е/ имот №025011; ж/ имот №004028; з/ имот №013025; и/ имот №017012; к/ имот №017007; л/ имот №017005; м/ имот №002015; н/ имот №026002; о/ имот №015001; п/ имот №008004; р/ имот №003003; с/ имот №025003; т/ имот №028004, придобити с договор за покупко-продажба, обективиран в н.а. №143/18.07.2008г.

1/ С договор за замяна, обективиран в н.а. №87/16.10.2008г., имотите по горепосочените пункт „б, в, г, ж, з, и“ са заменени, като в замяна С. са получили 3 недвижими земеделски имота, находящи се съответно в землището на с. Чернолик-имот №013015 и землището на с. Вокил-имот №004076 и имот №004075. Тези три имота са предмет на договор за замяна на недвижими имоти №ОД ОД001-010/19.12.2008г., сключен с държавата, за 9 други недвижими имота, предмет на изложението по-долу.

2/ С договор за покупко-продажба, обективиран в н.а. №88/16.10.2008г., имотите по горепосочените пункт „а, д, е“ са продадени от С. с пазарна стойност към датата на продажба 7 899лв., съгласно заключението на цитираната СТЕ.

3/ С договор за замяна на недвижими имоти №ОД ОД001-010/19.12.2008г., сключен с държавата, предмет на изложението по-долу, имотите по пункт „л, м, н, о, п, р, с, т“ са заменени за 9 други недвижими имота.

4/ С договор за покупко-продажба, обективиран в н.а. №49/11.03.2016г., имотът по горепосочения пункт „к“ е продаден от С. с пазарна стойност към датата на продажба 29 250лв., съгласно заключението на цитираната СТЕ.

II/ 6 земеделски имота, находящи се съответно в землището на с. Чуковец и на с. Цар Асен, община Алфатар, а именно: а/ имот №013011; б/ имот №014034; в/ имот №014035; г/ имот № 005282; д/ имот №005281; е/ имот №005151, придобити с договор за покупко-продажба, обективиран в н.а. №122/18.07.2008г.

1/ С договор за покупко-продажба, обективиран в н.а. №183/20.04.2010г., имотите по горепосочените пункт „б, в, г, д, е“ са продадени от С. с пазарна стойност към датата на продажба 14 289лв.

2/ с договор за замяна на недвижими имоти №ОД ОД001-010/19.12.2008г., сключен с държавата, предмет на изложението по-долу, имотът по пункт „а“ е заменен за 9 други недвижими имота.

III/ земеделски имот, находящ се в землището на с. Попина, община Ситово-имот №089046, придобит с договор за покупко-продажба, обективиран в н.а. №169/22.07.2008г.; IV/ земеделски имот, находящ се в землището на с. Падина, община Главиница-имот №010015, придобит с договор за покупко-продажба, обективиран в н.а. №45/23.07.2008г.; V/ земеделски имот, находящ се в землището на с. Голеш, община Кайнарджа-имот №042021, придобит с договор за покупко-продажба, обективиран в н.а. №2/28.07.2008г.; VI/ земеделски имот, находящ се в землището на с. Зарник, община Кайнарджа-имот №012031, придобит с договор за покупко-продажба, обективиран в н.а. №113/07.08.2008г.; VII/ земеделски имот, находящ се в землището на с. Каменци, община Кайнарджа-имот №017026, придобит с

договор за покупко-продажба, обективиран в н.а.№20/18.08.2008г.; VIII/ земеделски имот, находящ се в землището на с.Краново, община Кайнарджиямот №006013, придобит с договор за покупко-продажба, обективиран в н.а. №166/18.08.2008г.; IX/ два земеделски имота, находящи се в землището на с.Голеш- имот №050004 и имот №063007, придобит с договор за покупко-продажба, обективиран в н.а.№29/13.10.2008г.

Всички имоти по горепосочените точки от III до IX, вкл. са предмет на договор за замяна на недвижими имоти №ОД ОД 001-010/19.12.2008г., сключен с държавата.

X/ С договор за замяна на недвижими имоти №ОД 001-010/19.12.2008г., сключен с държавата, чрез МЗХ, С. са предоставили в замяна горепосочените земеделски имоти/като предмет на този договор/, а в замяна са получили други 9 земеделски имота, находящи се съответно в землището на гр.Колобър, на с.Грънчарово, на с.Правда, община Дулово, а именно: а/ имот №019016; б/ имот №019017; в/ имот № 019018; г/ имот №019019; д/ имот №019020; е/ имот №019021; ж/ имот №019022; з/ имот №011009; и/ имот №007035.

1/ С договор за покупко-продажба, обективиран в н.а.№131/30.12.2008г., имотите по горепосочените пункт „а, б, в, г, д, е, ж“ са продадени от С. с пазарна стойност към датата на продажба 46 005лв. съгласно цитираната СТЕ.

2/ С договор за покупко-продажба, обективиран в н.а.№69/10.02.2009г., имотът по горепосочения пункт „и“ е продаден от С. за сумата от 40 000лв., преведена по банков път от купувача, приемана от ищеца за действителна стойност по сделката.

3/ С договор за покупко-продажба, обективиран в н.а.№11/04.08.2009г., част от имота по горепосочения пункт „з“/част с площ от 72, 994 дка и с нов номер 011098/ е продаден от С. за сумата от 43 796, 40лв., преведена по банков път от купувача, приемана от ищеца за действителна стойност по сделката.

4/ С договор за замяна № III-392/26.02.2009г., сключен с държавата, чрез МЗХ, част от имота по горепосочения пункт „з“/част с площ от 42 дка и с нов номер 011097/ е заменен от С., като в замяна са получили 4 земеделски имота, находящи се в землището на с.Шумен, а именно: имот №835510.76.32, имот №835510.76.33, имот №835510.76.35 и имот №835510.76.36, тяхна собственост понастоящем, с пазарна стойност 36 600лв.

Общо придобитото налично недвижимо имущество и това, което е разпоредено възмездно/по противопоставим на държавата начин в полза на трети добросъвестни лица с получена насрещна парична облага, приемана, че е в размер на пазарната стойност на недвижимия имот/, при проследяване на трансформациите с извършените замени/без доплащане на суми/, при които се взема предвид стойността на крайния получен недвижим имот, т.к. той е част от имуществото на ответниците понастоящем или пазарната стойност на крайния недвижим имот, ако той е разпореден възмездно по противопоставим на държавата начин в полза на трети добросъвестни лица, възлиза на стойност 567 439, 40лв.

- преди проверявания период ответникът е притежавал 100% от капитала на „Андора Ууд Панел Индъстри“АД, разпределен в 100 бр. поименни акции,

всяка на стойност 500лв., които е джиросал с джиросал от 12.08.2009г. за сумата от 50 000лв. Притежавал е и 50% от капитала на „Дъстър-паркет“ООД, които е продал с договор за продажба на дружествени дялове от 29.06.2009г., за сумата от 2 500лв., както и 50% от капитала на „Алисеф“ООД, които е продал с договор от 20.07.2009г. за сумата от 2 500лв., както и 100% от капитала на „Булмекс“ЕООД, като е продал част от тях преди проверявания период, а останалата част е продал с договор за продажба на дружествени дялове от 23.08.2005г., за сумата от 2 000лв. Притежавал е и 4% от капитала на „Делта БГА“ООД, които е продал с договор за продажба на дружествени дялове от 06.12.2006г., за сумата от 200лв., както и 125 дяла от капитала на „Авразия“ООД/като съдружник от 2004г./, продадени с договор от 29.06.2009г. за сумата от 1 250лв. Общо сумата от 58 450лв., придобита от продажбата на посочените акции и дялове, подлежи на отнасяне към графата приходи от законен източник.

- през проверявания период ответникът е придобили възмездно като акционер съучредител на „Инвестстрой-Дулово“АД, регистрирано с решение от 16.10.2007г. по ф.д.№453/07г. по описа на СОС, 50% от капитала на дружеството, разпределен в 50 поименни акции, на стойност 25 000лв.

- през проверявания период ответникът е придобили възмездно с договор за продажба от 14.05.2008г. 125 дружествени дяла от капитала на „Авразия“ООД, гр.Дулово, които е продал с договор от 29.06.2009г. за сумата от 1 250лв.

Общо придобитите и притежавани и/или разпоредени възмездно/по противопоставим на държавата начин в полза на трети добросъвестни лица/ през проверявания период дружествени дялове на стойност 26 250лв., като сумата се отнася към графата имущество.

Съдът не включва в графата имущество по изложените по-горе съображения внесените от ответниците и от трети лица по банковите им сметки през проверявания период парични суми - същите, съгласно заключението на СИЕ от 13.05.2019г. на в.л.Д.В., са както следва: 1/ погасителни вноски от Г.С. по кредитни карти - 2 059 156, 14лв./т.29/; 2/ погасителни вноски от Б.С. по кредити - 59 597, 30лв./т.31/; 3/ вноски по банкови сметки от Г.С. - 75лв./т.33/; 4/ върнати от Г.С. в капитала на „Гелиг“ЕООД - 3 493 010, 01лв./т.36- установени според сумите, осчетоводени по сметка 494/разчети със собственика/ срещу дебитата на сметки от група Парични средства в „Гелиг“ЕООД за периода 2006г.-2009г./; 5/ разходи за придобиване на вземане по договор за цесия от 01.08.2007г., сключен с „Гелиг“ЕООД като цедент и Г.С. като цесионер, предвид който длъжникът „Ейнджел“ЕООД е заплатило на цесионера сумата от 215 000лв. през 2007г., съгласно съставени 10 бр. РКО-по твърденията на ищеца, дължимата цена по договора за цесия в размер на 215 000лв. е покрита от цесионера чрез доходите от разпределен дивидент от „Гелиг“ЕООД на собственика Б.С./; 6/ твърдените, че са внесени от трети лица суми/„Гелиг“ЕООД, внесени на 27.08.2010г./ по банкова сметка/в „Инвестбанк“АД/ на Б.С. в размер на 39 000лв.-според т.32 от СИЕ няма внесени суми по банкова сметка на Б.С. от „Гелиг“ЕООД за процесния за Б.С. период; 7/ сумата от 1 493 309, 01лв - изразходвани от Г.С. средства от банковата сметка на „Гелиг“ЕООД за казино, бутици и др. несвързани с

търговската дейност на дружеството. Съгласно т.37 от СИЕ плащанията са извършвани в периода 2008г.-2009г. с кредитна карта в лева и кредитна карта в евро, издадени към разплащателните сметки на „Гелиг“ЕООД в „Инвестбанк“АД.Сумите са използвани за извършване на залози на ПОС терминал в обект казино „Принцес-София“, както и за плащания на ПОС терминали в страната и в чужбина.По твърдения на ищеца разплащателните сметки на „Гелиг“ЕООД/тези и другите, посочени в исковата молба/ са захранвани със суми от търговската дейност на дружеството, както и сумите са превеждани от една сметка на дружеството към друга.Посочени са оборотите по всяка сметка и превежданите суми със съответните основания и наредители.Също по твърдения на ищеца и извършения от него икономически анализ дружеството за целия процесен 10 годишен период е придобивало имуществото си със средства от законен източник.Декларирани са приходи за 2007г. в размер на 13 165 848лв. и счетоводна печалба в размер на 3 108 725лв., за 2008г. декларирани приходи в размер на 14 129 005лв. и счетоводна печалба от 1 922 207лв., за 2009г. декларирани приходи в размер на 7 639 957, 31лв. и със счетоводна загуба от 204 251, 84лв. и т.н.Само по една от сметките например оборотът по дебита за 2008г. възлиза на 2 272 944, 11 евро, по друга в размер на 797 508, 02 евро.След като дружеството е реализирало нетни печалби от законен източник чрез търговската си дейност, е допустимо неговият едноличен собственик на капитала и управител да разходва същите.Извън горното и както се изложи не се твърди тези суми да са налични към края на проверявания период и към датата на исковата молба, напротив твърди се, че те са изразходени за залози на ПОС терминал в посоченото казино и на други ПОС терминали в страната и в чужбина.

Общо имуществото, придобито проверявания период, което е налично и/или разпоредено по противопоставим на държавата начин, поради което отнемането му е невъзможно, като се претендира равностойността му, възлиза на сумата от 593 689, 40лв.

II/ Доходите, приходите и източниците на финансиране, определени в тази им част по стойности, посочени в заключението на цитираната СИЕ/т.1-13/, са както следва:

1/ трудови възнаграждения и приравнени на тях, приходи съгласно ГДД и справки по чл.57 от ЗОДФЛ, както и социални помощи - 309 159, 37лв.

2/ приходи от продажба на недвижими имоти, придобити преди проверявания период - 59 607лв./неправилно в т.3 от СИЕ е посочена сумата от 127 800лв./

3/ приходи от продажба на дружествени дялове, придобити преди проверявания период - 58 450лв.

4/ получен заем от Г.С. през 2009г. от ПП „Движение за права и свободи“ - 33 333лв.

5/ получени банкови заеми от Б.С. - 51 561, 32лв.

6/ усвоен кредит от „Андора Ууд Панел Индъстри“ЕАД - 123 000лв.

7/ усвоен кредит от „Гелиг“ЕООД - 483 640лв.

8/ усвоени суми по кредитни карти на Б.С. в „Инвестбанк“АД и „ЦКБ“АД -2 045 490, 21лв.

9/ изплатени на Г.С. дивиденди от „Гелиг“ЕООД - 2 485 000лв.

10/ усвоени суми от Г.С. от „Гелиг“ЕООД, осчетоводени по счетоводна сметка 494 - 3 516 186, 60лв.

11/ изплатено вземане по договор за цесия - 215 000лв.

12/ доходи на Г.С. съгласно справки по чл.57 и чл.73 от ЗОДФЛ - 2 241лв.

Общо приходите възлизат на 9 382 668, 50лв.

III/ Извършените разходи са както следва/според сумите, установени от цитираната СИЕ, т.15-24/:

1/ разходи за издръжка по НСИ - 123 274, 94лв..

2/ разходи за пътувания в чужбина - 32 539, 64лв.

3/ разходи за осигурителни вноски - 25 020, 84лв.

4/ разходи за заплатени данъци/по ЗДФЛ за периода 2008г.-2010г/ - 27 732, 91лв.

5/ разходи за извършени плащания на ПОС терминал/от кредитни карти в „Инвестбанк“АД и „ЦКБ“АД/ в страната и чужбина от Г.С. - 313 135, 86лв

6/ разходи за извършени плащания на ПОС терминал от Б.С. - 7 449, 13лв.

7/ разходи за извършени плащания на ПОС терминал в казино „Принцес-София“ от кредитни карти в „Инвестбанк“АД и „ЦКБ“АД/ - 1 708 014, 74лв.

8/ разходи за изплатени задължения по изп.дела - 442 232, 95лв.

9/ разходи за престой за нощувка в хотели/съгласно фактури от „Катарино Спа“АД за 28.12.2007г. и „Роял 98“ООД за 18.10.2008г./-8 118, 23лв.

Общо разходите възлизат на 2 687 519, 25лв.

Видно от гореустановеното, ответниците има положителен нетен доход за проверявания период от 6 695 149, 25лв.Имуществото, което са придобили и което е налично и/или разпоредено по противопоставим на държавата начин, поради което отнемането му е невъзможно, възлиза на 593 689, 40 лв., т.е. не е налице несъответствие между имуществото и нетния доход, което да надвишава посоченият в §1, т.3 от ДР на ЗПКОНПИ размер от 150 000 лв. за целия проверяван период.Този извод не бил се променил и ако към графата имущество се прибавят погасителните вноски от Г.С. по кредитни карти - 2 059 156, 14лв., погасителните вноски от Б.С. по кредити - 59 597, 30лв., вноските по банкови сметки от Г.С. - 75лв., върнатите от Г.С. в капитала на „Гелиг“ЕООД - 3 493 010, 01лв., разходите за придобиване на вземане по договор за цесия от 01.08.2007г. - 215 000лв.

Поради липсата на значително несъответствие и не може да се направи обосновано предположението, че имуществото на ответниците е незаконно придобито, съответно, че са налице предпоставките, предвидени в ЗПКОНПИ, за неговото отнемане в полза на държавата.

По изложените съображения съдът приема, че предявените искове са неоснователни.Предвид несъвпадане изводите на настоящата инстанция с тези на първоинстанционния съд, решението на СОС следва да бъде отменено и вместо него постановено друго, с което исковете се отхвърлят.Въззивниците са претендирали присъждане на разноски само за първа инстанция, представляващи за Б.С. адв.възнаграждение по договор за

правна защита и съдействие от 26.04.2018г. в размер на 2 000лв., заплатено в брой и за Г.С. адв.възнаграждение по договор за правна защита и съдействие от 14.05.2018г. в размер на 3 000лв., заплатено в брой, които следва да им бъдат присъдени на осн. чл.78, ал.3 от ГПК.

На осн.чл.157, ал.2 от ЗПКОНПИ и според изхода на спора ищецът следва да бъде осъден да заплати дължимата държавна такса за първа инстанция в размер на 4% и въззивна инстанция в размер на 2% от цената на исковете, която държавна такса възлиза на 122 841, 26лв.

Водим от горното, съдът

РЕШИ:

ОТМЕНЯ решение №86/10.07.2019г., постановено по гр.д.№210/17г. по описа на СОС, и вместо него **ПОСТАНОВЯВА:**

ОТХВЪРЛЯ предявените от Комисия за противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобитото имущество против ГЮН. Х. С., ЕГН *****, Б. Б. С., ЕГН ***** и „Гелиг“ЕООД, ЕИК 118023598, искове с пр.осн. чл.153, ал.1, вр.§5, ал.2 от ЗПКОНПИ, за отнемане в полза на държавата на следното имущество, на обща стойност 2 047 354, 40 лв., както следва:

I/ от ГЮН. Х. С. - сумата в размер на 25 000 лв., представляваща равностойността на 50 броя поименни акции от капитала „ИНВЕСТСТРОЙ-ДУЛОВО” АД, ЕИК 118586237, със седалище и адрес на управление: гр. Дулово, ул. „Васил Левски” № 14, представлявано от ГЮН. Х. С..

II/ от ГЮН. Х. С. и Б. Б. С., както следва:

1. Недвижими имоти, находящи се в гр.Дулово, ул. „Искър” № 44, а именно:

- Триетажна жилищна сграда със застроена площ 127,19 кв.м. и РЗП 372,12 кв.м.;

- Триетажна пристройка със застроена площ 124,35 кв.м. и РЗП 372,56 кв.м.;

- Масивен гараж със застроена площ 69,55 кв.м.;

- Стопанска сграда със застроена площ 24,75 кв.м.;

- Навеси със застроена площ 121,50 кв.м., ведно с дворното място, върху което са построени, съставляващо по ПУП на гр. Дулово, общ. Дулово, обл. Силистра от 1989г. УПИ III-1463, 1466, кв. 67, с площ 1 130 кв.м., при граници: УПИ II – 1462, ул. „Искър”, УПИ V – 1467, УПИ XVII – 1464 и УПИ XVI – 1465.

2. Недвижими имоти в землището на гр. Шумен, а именно:

- имот № 83510.76.32 с площ 4,160 дка, трета категория, находящ се в м. „Баштепе”, при съседни имоти №№ 83510.76.34, 83510.76.28, 83510.118.39, 83510.76.10;

- имот № 83510.76.33 с площ 9,579 дка, трета категория, находящ се в м. „Баштепе”, при съседни имоти №№ 83510.76.35, 83510.76.37, 83510.76.28, 83510.76.34;

- имот № 83510.76.35 с площ 2,544 дка, трета категория, находящ се в м. „Баштепе”, при съседни имоти №№ 83510.76.37, 83510.76.28, 83510.118.33;

- имот № 83510.76.36 с площ 13,452 дка, трета категория, находящ се в м. „Баштепе”, при съседни имоти №№ 83510.76.18, 83510.76.28, 83510.76.37.

III/ от Б. Б. С. - сумата в размер на 39 000 лв., представляваща остатък от преведена сума от трето лице и неизползвана за погасяване на кредит по банкова сметка в лева № BG 95 IORT 8089 4000074400 в „Инвестбанк” АД, с титуляр Б. Б. С..

IV/ от ГЮН. Х. С. - сумата в размер на 1 250 лв., представляваща продажната стойност на 125 дружествени дяла от капитала на „Авразия” ООД, ЕИК 118545692

V/ от ГЮН. Х. С. и Б. Б. С., както следва:

1/ Сумата в размер на 7 899 лв., представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на следните недвижими имоти:

- Поземлен имот с идентификатор № 24030.9.41 по кадастрална карта, одобрена 2007г. на гр. Дулово, с трайно предназначение земеделска територия, с начин на трайно ползване - Нива, с площ от 9 000 кв.м., находяща се в местността „Юртлук”, трета категория, при граници: имоти с №№ 24030.9.43, 24030.9.7, 24030.9.42, 24030.9.5;

- Нива, находяща се в землището на с. Черковна, ЕКАТТЕ 80738, с площ 6,250 дка, находяща се в местността „Акчиаджа”, трета категория, имот № 007017, образуван от имот № 007009, при граници: имоти с №№ 007016, 007010, 007008, 007023;

- Нива, находяща се в землището на с. Черковна, ЕКАТТЕ 80738, с площ 4,997 дка, находяща се в местността „Саръчалъ”, пета категория, имот № 025011, при граници: имоти с №№ 025010, 000120, 000150, 025012.

2/ Сумата в размер на 29 250 лв., представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на Овощна градина, находяща се в землището на с. Черковна, ЕКАТТЕ 80738, с площ 22,500 дка, находяща се в местността „Черешите”, пета категория, имот № 017007, при граници: имоти с №№ 017006, 000170, 017008, 017014, 017015, 017016, 017010, 017011.

3/ Сумата в размер на 46 005 лв., представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на следните недвижими имоти:

- имот № 019016, нива с площ 30,010 дка, трета категория, находяща се в с. Колобър, м. „Балабана”, при съседни имоти №№ 000051, 019043.

- имот № 019017, нива с площ 10,000 дка, трета категория, находяща се в с. Колобър, м. „Балабана”, при съседни имоти №№ 019016, 000051, 019018, 019043.

- имот № 019018, нива с площ 22,999 дка, трета категория, находяща се в с. Колобър, м. „Балабана”, при съседни имоти №№ 019017, 000051, 019019, 000130, 019043.

- имот № 019019, нива с площ 13,001 дка, трета категория, находяща се в с. Колобър, м. „Балабана”, при съседни имоти №№ 019020, 000051, 019018, 000130.

- имот № 019020, нива с площ 13,000 дка, трета категория, находяща се в

с. Колобър, м. „Балабана”, при съседни имоти №№ 019021,000051,019019,000130.

- имот № 019021, нива с площ 13,001 дка, трета категория, находяща се в с. Колобър, м. „Балабана”, при съседни имоти №№ 019022,000051,019020,000130.

- имот № 019022, нива с площ 13,001 дка, трета категория, находяща се в с. Колобър, м. „Балабана”, при съседни имоти №№ 019010, 000051,019021,000130.

4/ Сумата в размер на 40 000 лв., представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на имот № 007035, нива с площ 200,000 дка, трета категория, находяща се в с. Правда, м. „Заград”, при съседни имоти №№ 000099, 007010, 007009, 101008, 007007, 000061.

5/ Сумата в размер на 43 796,40 лв., представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на имот № 011098, нива с площ 72,994 дка, трета категория, образуван от имот № 011009, находящ се в с. Грънчарово, м. „Козаров”, при съседни имоти №№ 011085, 000027, 000155, 000360.

6/ Сумата в размер на 14 289 лв., представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на следните недвижими имоти:

- Нива с площ от 2,999 дка, находяща се в местността „Мералар”, в землището на с. Чуковец, ЕКАТТЕ 81712, общ. Алфатар, обл. Силистра, четвърта категория, съставляваща имот № 014034 по плана за земеразделяне при граници: нива № 014057, полски път № 014033, нива №014030, нива №014041;

- Нива с площ от 8,000 дка, находяща се в местността „Мералар”, в землището на с. Чуковец, ЕКАТТЕ 81712, общ. Алфатар, обл. Силистра, четвърта категория, съставляваща имот № 014035 по плана за земеразделяне при граници: нива № 014026, нива № 014032, полски път № 014033, нива № 014047, нива № 014046, нива № 014022, полски път № 014023;

- Нива с площ от 3,999 дка, находяща се в местността „Лозята”, в землището на с. Цар Асен, ЕКАТТЕ 78063, общ. Алфатар, обл. Силистра, пета категория, съставляваща имот № 005282, образуван от имот №005232 по плана за земеразделяне при граници: нива № 005281, полски път № 005207, нива № 005233, полски път № 005219;

- Нива с площ от 3,000 дка, находяща се в местността „Лозята”, в землището на с. Цар Асен, ЕКАТТЕ 78063, общ. Алфатар, обл. Силистра, пета категория, съставляваща имот № 005281, образуван от имот № 005232 по плана за земеразделяне при граници: полски път № 005207, нива № 005282 , полски път № 005219, нива № 005058;

- Нива с площ от 1,000 дка, находяща се в местността „Лозята”, в землището на с. Цар Асен, ЕКАТТЕ 78063, общ. Алфатар, обл. Силистра, пета категория, съставляваща имот № 005151 по плана за земеразделяне при граници: нива № 005150 , полски път № 005223, нива № 005152, полски път № 005247.

VI/ от „Гелиг“ЕООД - сумата в размер на 1 514 265 лв., представляваща изразходени средства от Г.С. от сметка на „Гелиг“ ЕООД, несвързани с търговската дейност на дружеството,

ОСЪЖДА Комисия за противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобитото имущество да заплати в полза на държавата, по бюджета на съдебната власт, по сметка на Апелативен съд-Варна сумата от 122 841, 26 лв., представляваща държавна такса, на осн. чл.157, ал.2 от ЗПКОНПИ.

ОСЪЖДА Комисия за противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобитото имущество да заплати ГЮН. Х. С., ЕГН *****, сумата от 3 000лв, представляваща съдебно-деловодни разноси, сторени пред първа инстанция, на осн. чл.78, ал.3 от ГПК.

ОСЪЖДА Комисия за противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобитото имущество да заплати Б. Б. С., ЕГН *****, сумата от 2 000 лв, представляваща съдебно-деловодни разноси, сторени пред първа инстанция, на осн. чл.78, ал.3 от ГПК.

Решението подлежи на обжалване с касационна жалба при условията на чл.280, ал.1 и ал.2 от ГПК в едномесечен срок от връчването му на страните пред Върховен касационен съд.

Председател: _____

Членове:

1. _____

2. _____