

ПРОТОКОЛ

№ 6

гр. П., 04.04.2024 г.

ОКРЪЖЕН СЪД – П. в публично заседание на четвърти април през две хиляди двадесет и четвърта година в следния състав:

Председател: Ирина Ат. Джунева

Съдебни В.Д.Б.

заседатели: А. Н. Д.

при участието на секретаря Ана Здр. Ненчева
и прокурора Ж. Д. П. Т. Т. Г.

Сложи за разглеждане докладваното от Ирина Ат. Джунева Наказателно дело от общ характер № 20235200200734 по описа за 2023 година.

На именното повикване в 09:30 часа се явиха:

Подс.И. Г. Л. се явява лично и с адв.М. М., редовно упълномощен.

Явява се и защитника Д. И. Л., редовно призована.

Подс.В. А. Д. се явява лично и с адв.К. К., редовно упълномощен.

Явява се защитника А. В. Д., редовно призована.

Подс.Д. Г. П. се явява лично и с адв.Я. Р., редовно упълномощен.

Подс.А. П. У. се явява лично и с адв. К. К., надлежно упълномощен.

Подс.Г. И. В. се явява лично и с адв.Х. Б., редовно упълномощен.

За ОП-П. се явява прокурор П. и прокурор Г..

От свидетелите:

Не се явява св.Т. Г. Т., нередовно призован. Призовката е върната в цялост с отразяване, че лицето е в чужбина.

Явява се св.А. Й. М., уведомен от предходното съдебно заседание.

Не се явява св.Т. И. Г., уведомен от предходното съдебно заседание.

Явява се св.В. П. К., уведомен от предходното съдебно заседание.

Явява се св.А. Г. К., уведомен от предходното съдебно заседание.

Явява се св.В. З. Ю., уведомен от предходното съдебно заседание.

Не се явява св.Н. С. Б., редовно призован по телефона.

Не се явява св.Г. С. Д., редовно призована.

Явява се св.А. Б. А., уведомен от предходното съдебно заседание.

Съдът докладва 2 бр. медицински бележки, касаещи децата на защитника А. Д..

Защитник Д.: Представям бележките, за да се види, че майка ми гледа децата ми и не може да се яви.

По хода на делото:

Прокурор П.: - Да се даде ход на делото.

Прокурор Г.: - Да се даде ход на делото.

Адв.М.: - Да се даде ход на делото.

Адв.К.: - Да се даде ход на делото.

Адв.Р.: - Да се даде ход на делото.

Адв.Б.: - Да се даде ход на делото.

Защитник Д.: - Да се даде ход на делото.

Защитник Л.: - Да се даде ход на делото.

Подс.Л.: Да се даде ход на делото.

Подс.Д.: Да се даде ход на делото.

Подс.У.: Да се даде ход на делото.

Подс.П.: Да се даде ход на делото.

Подс.В.: Да се даде ход на делото.

Съдът

О П Р Е Д Е Л И:

ДАВА ХОД НА ДЕЛОТО

Адв.К.: Моля да дадете почивка, за да обсъдим с нашите подзащитни параметрите на споразумение.

Прок. П.: Водени са разговори в тази насока.

Адв.М.: Ние имахме предварителен разговор с прокуратурата, но искаме с подзащитните да проведем разговор.

Съдът с оглед изразеното становище от защитниците на подсъдимите

ОПРЕДЕЛИ:

ДАВА почивка до 11:00 часа за обсъждане на параметрите на споразумение.

Със съгласието на страните свидетелите бяха освободени от съдебната зала.

Прок.Г.: Госпожо председател, постигнахме споразумение. Подробните параметри бяха обсъдени с подсъдимите и защитниците им и подсъдимите се съгласиха да им бъдат наложени наказанията, с изключение на пункт 19 от Разпореждането за веществените доказателства, което следва да бъде добавено преди „тарифа на А. У. за заложна къща Ива с остойностени услуги“, Фактура №***** с получател „С.“ЕООД и изпълнител „К.“ЕООД за сумата от 4115лв. и 6 бр. пътни листа за автомобил м.“Фолксфаген“ мод.“Крафтер“ с ДК №***** с номера от 684688 до 684693 да бъдат върнати на подсъдимия А. У.. Считаме, че постигнатото споразумение не противоречи на закона.

Прок.П.: Поддържам казаното от прок.Г..

Адв.М.: Заявеното от прокуратурата е така.

Адв.К.: Постигнахме споразумение, което моля да одобрите.

Адв.Р.: Постигнахме споразумение, което моля да одобрите.

На основание чл.382 ал.1 от НПК съдът запита обвиняемите всеки по отделно дали разбират обвинението, дали се признават за виновни и дали разбират последиците от споразумението, съгласни ли са с тези последици и доброволно ли са ги подписали.

Подс.Г. В.: Разбирам последиците от споразумението. Признавам се за виновна по тези обвинения. Съгласна съм с последиците от споразумението.

Доброволно го подписах и се отказвам от разглеждане на делото по общия ред.

Подс.Л.: Признавам се за виновен. Разбирам последиците от споразумението. Доброволно го подписах и се отказвам от разглеждане на делото по общия ред.

Подс.Д.: Признавам се за виновен. Разбирам последиците от споразумението. Доброволно го подписах и се отказвам от разглеждане на делото по общия ред.

Подс.П.: Признавам се за виновен. Разбирам последиците от споразумението. Доброволно го подписах и се отказвам от разглеждане на делото по общия ред.

Подс.У.: Признавам се за виновен. Разбирам последиците от споразумението. Доброволно го подписах и се отказвам от разглеждане на делото по общия ред.

прок. П.: Допусната е техническа грешка при посочване на правната квалификация за престъпленията по отношение на подс. Г. В.. моля навсякъде да се чете чл.20 ал.2 от НК, а не както е отразено чл.20, ал.4 от НК.

адв.Б.: Приемаме и сме съгласни с посочената корекция.

На основание чл.382, ал.6 от НПК съдът

ОПРЕДЕЛИ:

ВПИСВА в съдебния протокол съдържанието на окончателното споразумение:

СПОРАЗУМЕНИЕ:

Днес, 04.04.2024 година, в град П., на основание чл. 384 вр. чл. 381 от НПК, между:

1. Ж. П. – Зам. окръжен прокурор на ОП-П. и Т. Г. – прокурор в Окръжна прокуратура– П.

и

2. В. А. Д. – подсъдим по НОХД № 734/2023г. по описа на Окръжен съд-

П. и адв. К. В. К. от АК– С. – защитник на подс.Д. и А. В. Д.-защитник на подс.Д. на основание чл. 91 ал.2 от НПК /дъщеря/;

3. Д. Г. П. – подсъдим по НОХД № 734/2023 г. по описа на Окръжен съд-П. и адв. К. В. К. от АК– С. – защитник на подс. П. и адв. Я. Р. от АК– С. – защитник на подс. П.;

4. А. П. У. – подсъдим по НОХД № 734/2023 г. по описа на Окръжен съд-П. и адв. К. В. К. от АК– С. – защитник на подс.У.,

5. И. Г. Л. - подсъдим по НОХД № 734/2023 г. по описа на Окръжен съд-П. и адв. М. М. от АК– С. – защитник на подс.Л. и Д. И. Л.-защитник на подс.Л. на основание чл. 91 ал.2 от НПК /дъщеря/;

6. Г. И. В.- подсъдима по НОХД № 734/2023 г. по описа на Окръжен съд-П. и адв. Х. Б. от АК– С. – защитник на подс.В.,

се сключи настоящето споразумение за решаване на делото по НОХД № 734/2023 г. по описа на Окръжен съд-П., по силата на което:

Подсъдимият **В. А. Д.** - роден на 18.02.1967 год. в гр.С., живущ в с.К. обл.П., ул.,„С.”№15, българин, български гражданин, със средно образование, работещ, женен, неосъждан /реабилитиран/, ЕГН *****, **СЕ ПРИЗНАВА ЗА ВИНОВЕН В ТОВА, ЧЕ:**

I./ В периода от месец март 2021 година до 05.12.2022 година на територията на област П. и на територията на страната е участвал в организирана престъпна група, по смисъла на чл. 93, т.20 от НК - структурирано трайно сдружение на три и повече лица, с ръководител И. Г. Л. с ЕГН ***** и с още двама участници А. П. У. с ЕГН ***** и Д. Г. П. с ЕГН *****, с цел да вършат съгласувано в страната престъпления против данъчната и финансовата система чл.256 от НК и чл.253 от НК, за които е предвидено наказание лишаване от свобода повече от три години, като групата е създадена с користна цел - престъпление по чл.321, ал.3, т.2, вр. ал.2 от НК, като се съгласява на основание чл.321, ал.3, т.2, вр. ал.2 от НК, вр. с чл.55 ал. 1 т.1 от НК да му бъде наложено наказание „ЕДНА ГОДИНА И ДЕВЕТ МЕСЕЦА ЛИШАВАНЕ ОТ СВОБОДА“, което на основание чл.57 ал.1 т.3 от ЗИНЗС да изтърпи при първоначален „ОБЩ РЕЖИМ“.

II./ За времето от 14.05.2021 г. до 14.11.2022 г., в гр. С. и в гр. П., в съучастие като помагач с извършителя Г. И. В. ЕГН ***** - управляващ и представляващ търговско дружество „Г.Ф.“ ЕООД — ЕИК ***** и с И. Г. Л. с ЕГН *****- помагач, А. П. У. с ЕГН *****-помагач и Д. Г. П. с ЕГН *****-помагач, при условията на продължавано престъпление /на три пъти/, умишлено е улеснил Г. И. В., чрез използване на документи с невярно съдържание – справки декларации и дневници за покупки, представени пред ТД НАП С. и ТД НАП П., при условията на посредствено извършителство чрез трето невиновно лице - С.Б.К. /ангажирана със счетоводното обслужване на „Г.Ф.“ ЕООД/ да получи и да направи опити да получи за „Г.Ф.“ ЕООД от държавния бюджет неследващи се парични суми в особено големи размери – 1 589 326.83лв., както следва:

1. За периода 14.05.2021 г. – 20.10.2022 г., в гр. С., в съучастие като помагач с извършителя Г. И. В. ЕГН *****- управляващ и представляващ търговско дружество „Г.Ф.“ ЕООД — ЕИК ***** и с И. Г. Л. с ЕГН *****- помагач, А. П. У. с ЕГН *****-помагач и Д. Г. П. с ЕГН *****-помагач, умишлено е улеснил Г. И. В. да получи за „Г.Ф.“ ЕООД от държавния бюджет неследваща се парична сума в особено големи размери – 765 654.39 лева, представляваща възстановен ДДС в размер на 706 487.40 лева и лихви 59 166.99 лв., чрез използване на представени от В. документи с невярно съдържание на „Г.Ф.“ ЕООД в ТД на НАП С., при условията на посредствено извършителство чрез трето невиновно лице - С.Б.К. /ангажирана със счетоводното обслужване на „Г.Ф.“ ЕООД/, както следва:

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец април 2021г. с вх. №*****/14.05.2021г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 30 036.04 лв. при действителен в размер 0.00 лв. поради приспадане на неследващ се данъчен кредит в размер на 30 036.04 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/14.05.2021г. с включени в него 19 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „Болет“ ЕООД, ЕИК ***** с ДО 150 180.20 лв. и ДДС 30 036.04 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец юли 2021г. с вх. №*****/16.08.2021г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 111 728.53 лв. при действителен в размер 4 732.21 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 106 996.32 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/16.08.2021г. с включени в него 21 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен бял и черен трюфел от доставчика „Б.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 170 228.40 лв. и ДДС 34 045.68 лв. и 47 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от „Аквабилд 67“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 364 753.20 лв. и ДДС 72 950.64 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец август 2021г. с вх. №*****/14.09.2021г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 183 820.07 лв. при действителен в размер 7 470.37 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 176 349.70 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/14.09.2021г. с включени в него 37 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „Б.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 451 072 лв. и ДДС 90 214,40 лв. и 54 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от „Аквабилд 67“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 430 676.50 лв. и ДДС 86 135.30 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец С. 2021г. с вх. №*****/14.10.2021г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 158 490.41 лв. при действителен в размер 28 024.11 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 130 466.30 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/14.10.2021г. с включени в него 4 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „Б.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 77 080.00 лв. и ДДС 15 416.00 лв. и 73 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел, прясна гъба манатарка и пресен бял трюфел от „Аквабилд 67“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 575 251.50 лв. и ДДС 115 050.30 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за

данъчен период месец октомври 2021г. с вх. №*****/15.11.2021г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 339 649.96 лв. при действителен в размер 77010.92 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 262 639.04 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/15.11.2021г. с включени в него 62 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен и бял трюфел и гъби от доставчика „Б.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 699 259.20 лв. и ДДС 139 851.84 лв. и 78 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от „Аквабилд 67“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 613 936.00 лв. и ДДС 122 787.20 лв.,

чрез което В. е получила за „Г.Ф.“ ЕООД — ЕИК ***** от държавния бюджет наследваща се парична сума в особено големи размери - 765 654.39 лева, представляваща възстановен ДДС в размер на 706 487.40 лева ведно с лихви - 59 166.99 лв., /получени на 20.10.2022 г. по банкова сметка на „Г.Ф.“ ЕООД — ЕИК ***** като част от възстановена по ЗДДС на дружеството сума по АПВ № П- 16001622177737-004-001/17.10.2022 г. и Решение № П-16001622188806-134-001/19.10.2022 г. за поправка на Акт за прихващане или възстановяване № П-16001622177737-004-001/17.10.2022 г., като е организирал с останалите трима помагачи - Л., П. и У. изготвянето на фактурите с невярно съдържание за фиктивни доставки с получател „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** и издатели „Аквабилд 67“ ЕООД ЕИК ***** /252 броя фактури с ДО 1 984 617.20 лв. и ДДС 396 923.44 лв./, „Болет“ ЕООД ЕИК ***** /19 броя данъчни фактури с ДО 150 180.20 лв. и ДДС 30 036.04 лв./ и „Болетус АС“ ЕООД ЕИК ***** /124 броя фактури с ДО 1 397 639.60 лева и ДДС 279 527.92 лева/, счетоводното отразяване на фактурите в дневниците за продажби и подаваните СД по ЗДДС на трите дружества доставчици и предаването им на В. като управител и представител на купувача „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК *****;

2. За периода от 12.06.2022 г. до 13.10.2022 г. в гр. П. в съучастие като помагач с извършителя Г. И. В. ЕГН *****- управляващ и представляващ търговско дружество „Г.Ф.“ ЕООД — ЕИК ***** и с И. Г. Л. с ЕГН *****- помагач, А. П. У. с ЕГН *****-помагач и Д. Г. П. с ЕГН *****-помагач, умишлено е улеснил Г. И. В. да направи опит да получи за „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** от държавния бюджет наследваща

се парична сума в особено големи размери - 645 312.24 лева, представляваща ДДС за възстановяване, чрез използване на представени от В. документи с невярно съдържание на „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК *****/ в ТД на НАП П., при условията на посредствено извършителство, чрез трето невиновно лице - С.Б.К. /ангажирана със счетоводното обслужване на „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК *****/, както следва:

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец май 2022г. с вх. №*****/12.06.2022г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 36 423.81 лв. при действителен в размер 1841.81 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 34 582.00 лева;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/12.06.2022г. с включени в него 23 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „С.“ ЕООД ЕИК *****/ с ДО 172 910 лв. и ДДС 34 582 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец юни 2022г. с вх. №*****/13.07.2022г., с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 110 581.13 лв. при действителен в размер 83 149.13 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 27 432. 00 лева;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/13.07.2022г. с включени в него 18 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „С.“ ЕООД ЕИК *****/ с ДО 137 160 лв. и ДДС 27 432.00 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец юли 2022г. с вх. №*****/15.08.2022г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 5706.00 лв. при действителен в размер 0.00 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 5 706. 00 лева;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/15.08.2022г. с включени в него 4 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „С.“ ЕООД ЕИК *****/ с ДО 28 530 лв. и ДДС 5 706. 00 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец август 2022г. с вх. №*****/14.09.2022г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 220 815.15 лв. при действителен в размер 70 659.35 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 150 155.80 лева;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/14.09.2022г. с включени в него 51 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „С.“ ЕООД ЕИК **** с ДО 412 620.00 лв. и ДДС 82 524.00 лв. и 17 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „Д.К.“ ЕООД ЕИК **** с ДО 338 159.00 лв. и ДДС 67 631.80 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец С. 2022г. с вх. №*****/13.10.2022г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 609 275.04 лв. при действителен в размер 181 838.60 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 427 436.44 лева и с деклариран ДДС за ефективно възстановяване за данъчни периоди май, юни, юли, август и С. 2022 г. в размер на 982 801.13 лв. при действителен 337 488.89 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/13.10.2022г. с включени в него 209 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел и прясна гъба манатарка от доставчика „С.“ ЕООД ЕИК **** с ДО 1 677 043.20 лв. и ДДС 335 408.64 лв. и 39 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел, сух черен трюфел и сушен черен трюфел от доставчика „Д.К.“ ЕООД ЕИК **** с ДО 460 139.00 лв. и ДДС 92 027.80 лв.,

като деянието е останало недовършено по независещи от волята на дееца причини, като организирал с останалите трима помагачи- Л., П. и У. изготвянето на фактурите с невярно съдържание за фиктивни доставки с получател „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК **** и издатели „С.“ ЕООД ЕИК **** /305 броя фактури с ДО 2 428 263.20 лв. и ДДС 485 652.64 лв./ и „Д.К.“ ЕООД ЕИК **** /56 броя фактури с ДО 798 298.00 лева и ДДС 159 659.60 лева/, счетоводното отразяване на фактурите в дневниците за продажби и подаваните СД по ЗДДС на двете дружества доставчици и предаването им на В. като управител и представител на купувача „Г.Ф.“

ЕООД ЕИК *****;

3. На 14.11.2022 г., в гр. П., в съучастие като помагач с извършителя Г. И. В. ЕГН *****- управляващ и представляващ търговско дружество „Г.Ф.“ ЕООД — ЕИК ***** и с И. Г. Л. с ЕГН *****- помагач, А. П. У. с ЕГН *****-помагач и Д. Г. П. с ЕГН *****-помагач, умишлено е улеснил Г. И. В. да направи опит да получи за „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** от държавния бюджет неследваща се парична сума в особено големи размери - 178 360.20 лева, представляваща ДДС за възстановяване, чрез използване на представени от В. документи с невярно съдържание на „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** в ТД на НАП П., при условията на посредствено извършителство, чрез трето невиновно лице - С.Б.К. /ангажирана със счетоводното обслужване на „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК *****/, както следва:

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл.125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец октомври 2022г. с вх. №*****/14.11.2022г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 204 548.63 лв. при действителен в размер 26 188.43 лв. поради приспадане на неследващ се данъчен кредит в размер на 178 360.20 лева и с деклариран ДДС за ефективно възстановяване за данъчен период октомври 2022 г. в размер на 204 548.63 лв. при действителен в размер 26 188.43 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/14.11.2022г. с включени в него 94 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен и бял трюфел от доставчика „С.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 758 521.00 лв. и ДДС 151 704.20лв., 5 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „Д.К.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 38 960.00 лв. и ДДС 7792.00 лв. и 12 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен бял трюфел от доставчика „Б.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 94 320.00 лв. и ДДС 18 864.00 лв.,

като деянието е останало недовършено по независещи от волята на дееца причини, като организирал с останалите трима помагачи- Л., П. и У. изготвянето на фактурите с невярно съдържание /фиктивни доставки/ с получател „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** и издатели „С.“ ЕООД ЕИК ***** /94 броя фактури с ДО 758 521.00 лв. и ДДС 151 704.20 лв./, „Д.К.“ ЕООД ЕИК ***** / 5 броя фактури с ДО 38 960.00 лв. и ДДС 7 792.00

лв./ и „Б.“ ЕООД ЕИК *****/ 12 броя фактури с ДО 94 320.00 лв. и ДДС 18 864.00 лв./, счетоводното отразяване на фактурите в дневниците за продажби и подаваните СД по ЗДДС на трите дружества доставчици и предаването им на В. като управител и представител на купувача „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК *****, като до приключване на съдебното следствие в първоинстанционния съд получената сума е внесена в държавния бюджет – престъпление по чл. 256 ал.3 във вр. с ал.2 вр. ал.1 вр. чл. 26 ал.1 вр. чл. 20 ал.4 от НК, като се съгласява на основание чл. 256 ал.3 във вр. с ал.2 вр. ал.1 вр. чл. 26 ал.1 вр. чл. 20 ал.4 от НК, вр. с чл.54 от НК да му бъде наложено наказание „ЕДНА ГОДИНА И ПЕТ МЕСЕЦА ЛИШАВАНЕ ОТ СВОБОДА“, което на основание чл.57 ал.1 т.3 от ЗИНЗС да изтърпи при първоначален „ОБЩ РЕЖИМ“, както и наказание „ГЛОБА В РАЗМЕР НА 1000 ЛЕВА“, платима в полза на бюджета на съдебната власт по сметка на Окръжен съд- П..

-

III. В периода от 01.12.2022 г. до 05.12.2022 г., в гр. П., при условията на продължавано престъпление, /на три пъти/ е получил имущество - парични суми в общ размер на 714 192.00 лева, чрез изтеглянето на каса на 01.12.2022 г., на 02.12.2022 г. и на 05.12.2022 г. от сметка № BG55UNCR70001524889714 в банка У.К.Б. с титуляр „Н.Т.“ ЕООД с. К. ЕИК *****/ на постъпили десет парични превода от „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК *****, титуляр на сметка № BG12BGUS91601010022300 в БАКБ с основание „плащане по ДФ № *****/07.11.2022 г.“ и „плащане по ДФ № *****/08.11.2022 г.“, за което имущество е знаел към момента на получаването му, че е придобито чрез тежко умишлено престъпление по чл. 256 ал. 2 във вр. с ал. 1 във вр. с чл. 26 ал. 1 от НК, извършено в периода 14.05.2021 г. - 14.11.2022 г., като деянията са извършени в изпълнение на решение на организирана престъпна група с ръководител И. Г. Л. с ЕГН *****/ и с участници В. А. Д. с ЕГН *****, А. П. У. с ЕГН *****/ и Д. Г. П. с ЕГН *****, по отделни деяния както следва:

1. На 01.12.2022 г. е получил имущество - парична сума в общ размер на 120 000.00 лева – чрез изтегляне на каса на 01.12.2022 г. от сметка № BG55UNCR70001524889714 в банка У.К.Б. с титуляр „Н.Т.“ ЕООД с. К. ЕИК *****/ на постъпили два парични превода /80 000.00 лв., 40 000.00 лв./

от „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК *****, титуляр на сметка № BG12BGUS91601010022300 в БАКБ с основание „плащане по ДФ № *****/07.11.2022 г.“, за което имущество е знаел към момента на получаването му, че е придобито чрез тежко умишлено престъпление по чл. 256 ал. 2 във вр. с ал. 1 във вр. с чл. 26 ал. 1 от НК, извършено в периода 14.05.2021 г. - 14.11.2022 г., като деянието е извършено в изпълнение на решение на организирана престъпна група с ръководител И. Г. Л. с ЕГН ***** и с участници В. А. Д. с ЕГН *****, А. П. У. с ЕГН ***** и Д. Г. П. с ЕГН *****;

2. На 02.12.2022 г. е получил имущество - парична сума в общ размер на 300 000.00 лева, чрез изтегляне на каса на 02.12.2022 г. от сметка № BG55UNCR70001524889714 в банка У.К.Б. с титуляр „Н.Т.“ ЕООД с. К. ЕИК ***** на постъпили четири парични превода /90 000.00 лв., 90 000.00 лв., 90 000.00 лв. и 30 000.00 лв./ от „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК *****, титуляр на сметка № BG12BGUS91601010022300 в БАКБ с основание „плащане по ДФ № *****/07.11.2022 г.“, за което имущество е знаел към момента на получаването му, че е придобито чрез тежко умишлено престъпление по чл. 256 ал. 2 във вр. с ал. 1 във вр. с чл. 26 ал. 1 от НК, извършено в периода 14.05.2021 г. - 14.11.2022 г., като деянието е извършено в изпълнение на решение на организирана престъпна група с ръководител И. Г. Л. с ЕГН ***** и с участници В. А. Д. с ЕГН *****, А. П. У. с ЕГН ***** и Д. Г. П. с ЕГН *****;

3. На 05.12.2022 г. е получил имущество – парична сума в общ размер на 294 192.00 лева, чрез изтегляне на каса от сметка № BG55UNCR70001524889714 в банка У.К.Б. с титуляр „Н.Т.“ ЕООД с. К. ЕИК ***** на постъпили четири парични превода /83 304.00 лв., 83 304.00 лв., 83 304.00 лв. и 44 280.00 лв./ от „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** титуляр на сметка № BG12BGUS91601010022300 в БАКБ с основание „плащане по ДФ № *****/07.11.2022 г. и „плащане по ДФ № *****/08.11.2022 г.“, за което имущество е знаел към момента на получаването му, че е придобито чрез тежко умишлено престъпление по чл. 256 ал. 2 във вр. с ал. 1 във вр. с чл. 26 ал. 1 от НК, извършено в периода 14.05.2021 г. - 14.11.2022 г., като деянието е извършено в изпълнение на решение на организирана престъпна група с ръководител И. Г. Л. с ЕГН ***** и с участници В. А. Д. с ЕГН *****, А. П. У. с ЕГН ***** и Д. Г. П. с ЕГН ***** _

престъпление по чл.253, ал.4, във вр. с ал. 3 т. 1 във вр. с ал. 2 във вр. с ал. 1 във вр. с чл.26, ал.1 от НК, като на основание чл.253, ал.4, във вр. с ал. 3 т. 1 във вр. с ал. 2 във вр. с ал. 1 във вр. с чл.26, ал.1 от НК и чл.55 ал.1 т.1 от НК се съгласява да му бъде наложено наказание от „ЕДНА ГОДИНА И ДЕВЕТ МЕСЕЦА ЛИШАВАНЕ ОТ СВОБОДА“, което на основание чл.57 ал.1 т.3 от ЗИНЗС да изтърпи при първоначален „ОБЩ РЕЖИМ“, както и наказание „ГЛОБА В РАЗМЕР НА 20 000 ЛЕВА“, платима в полза на бюджета на съдебната власт по сметка на Окръжен съд- П..

На основание чл.253 ал.6 от НК част от предмета на престъплението по чл.253, ал.4, във вр. с ал. 3 т. 1 във вр. с ал. 2 във вр. с ал. 1 във вр. с чл.26, ал.1 от НК –иззета парична сума в размер на 381 400 лева /част от общия предмет на престъплението- парични суми в общ размер на 714 192.00 лева/ се отнема в полза на държавата, като за липсващата част до пълния размер от 714 192 лева подсъдимият **В. А. Д.** се осъжда да заплати неговата равностойност, възлизаща на 332 792 лева, платими в полза на държавата.

На основание чл.23 ал.1 и ал.3 от НК на подс.В. А. Д. се налага едно общо най-тежко наказание в размер на „ЕДНА ГОДИНА И ДЕВЕТ МЕСЕЦА ЛИШАВАНЕ ОТ СВОБОДА“, което на основание чл.57 ал.1 т.3 от ЗИНЗС да изтърпи при първоначален „ОБЩ РЕЖИМ“, към което се присъединява изцяло наказанието „ГЛОБА В РАЗМЕР НА 20 000 ЛЕВА“, платима в полза на бюджета на съдебната власт по сметка на Окръжен съд- П..

На основание чл. 59, ал. 1, т. 1 от НК, при изпълнение на наказанието лишаване от свобода се ПРИСПАДА времето, през което подс.В. А. Д. е бил задържан, считано от 05.12.2022 година до датата на влизане в сила на Определението на Съда за одобряване на споразумението, като един ден задържане се зачита за един ден лишаване от свобода.

На основание чл.253 ал.6 от НК част от предмета на престъплението по чл.253, ал.4, във вр. с ал. 3 т. 1 във вр. с ал. 2 във вр. с ал. 1 във вр. с чл.26, ал.1 от НК –иззета парична сума в размер на 381 400 лева /част от общия предмет на престъплението- парични суми в общ размер на 714 192.00 лв./ се отнема в полза на държавата, като за липсващата част до пълния размер от 714 192 лева подсъдимият **В. А. Д. се осъжда да**

заплати неговата равностойност, възлизаща на 332 792 лева, платими в полза на държавата.

На основание чл.189 ал.3 от НПК на подсъдимия В. А. Д. се възлагат разноски по делото в размер на 4 766.27 лева /четири хиляди седемстотин шестдесет и шест лева и двадесет и седем стотинки/, представляващи част от всички разходи в общ размер на 23 831.35 лева.

Подсъдимият Д. Г. П. -роден на 26.09.1971 год. в гр.П., живущ в с. А.К. обл. П., ул. „Р.”№ 17, българин, български гражданин, със средно образование, безработен, неженен, неосъждан, ЕГН *****, СЕ ПРИЗНАВА ЗА ВИНОВЕН В ТОВА,ЧЕ:

I./ В периода от месец март 2021 година до 05.12.2022 година на територията на област П. и на територията на страната е участвал в организирана престъпна група, по смисъла на чл. 93, т.20 от НК - структурирано трайно сдружение на три и повече лица, с ръководител И. Г. Л. с ЕГН ***** и с още двама участници А. П. У. с ЕГН ***** и В. А. Д. с ЕГН *****, с цел да вършат съгласувано в страната престъпления против данъчната и финансовата система чл.256 от НК и чл.253 от НК, за които е предвидено наказание лишаване от свобода повече от три години, като групата е създадена с користна цел - престъпление по чл.321, ал.3, т.2, вр. ал.2 от НК, като се съгласява на основание чл.321, ал.3, т.2, вр. ал.2 от НК вр. с чл.55 ал.1 т.1 от НК да му бъде наложено наказание „ЕДНА ГОДИНА И ДЕВЕТ МЕСЕЦА ЛИШАВАНЕ ОТ СВОБОДА“, което на основание чл.57 ал.1 т.3 от ЗИНЗС да изтърпи при първоначален „ОБЩ РЕЖИМ“.

-

II./ За времето от 14.05.2021 г. до 14.11.2022 г., в гр. С. и в гр. П., в съучастие като помагач с извършителя Г. И. В. ЕГН ***** - управляващ и представляващ търговско дружество „Г.Ф.“ ЕООД — ЕИК ***** и с И. Г. Л. с ЕГН *****- помагач, А. П. У. с ЕГН *****-помагач и В. А. Д. с ЕГН *****-помагач, при условията на продължавано престъпление /на три пъти/, умишлено е улеснил Г. И. В., чрез използване на документи с невярно съдържание – справки декларации и дневници за покупки, представени пред ТД НАП С. и ТД НАП П., при условията на посредствено

извършителство чрез трето невиновно лице - С.Б.К. /ангажирана със счетоводното обслужване на „Г.Ф.“ ЕООД/ да получи и да направи опити да получи за „Г.Ф.“ ЕООД от държавния бюджет неследващи се парични суми в особено големи размери – 1 589 326.83лв., както следва:

1. За периода 14.05.2021 г. – 20.10.2022 г., в гр. С., в съучастие като помагач с извършителя Г. И. В. ЕГН *****- управляващ и представляващ търговско дружество „Г.Ф.“ ЕООД — ЕИК ***** и с И. Г. Л. с ЕГН *****- помагач, А. П. У. с ЕГН *****-помагач и В. А. Д. с ЕГН *****-помагач, умишлено е улеснил Г. И. В. да получи за „Г.Ф.“ ЕООД от държавния бюджет неследваща се парична сума в особено големи размери – 765 654.39 лева, представляваща възстановен ДДС в размер на 706 487.40 лева и лихви 59 166.99 лв., чрез използване на представени от В. документи с невярно съдържание на „Г.Ф.“ ЕООД в ТД на НАП С., при условията на посредствено извършителство чрез трето невиновно лице - С.Б.К. /ангажирана със счетоводното обслужване на „Г.Ф.“ ЕООД/, както следва:

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец април 2021г. с вх. №*****/14.05.2021г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 30 036.04 лв. при действителен в размер 0.00 лв. поради приспадане на неследващ се данъчен кредит в размер на 30 036.04 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/14.05.2021г. с включени в него 19 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „Болет“ ЕООД, ЕИК ***** с ДО 150 180.20 лв. и ДДС 30 036.04 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец юли 2021г. с вх. №*****/16.08.2021г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 111 728.53 лв. при действителен в размер 4 732.21 лв. поради приспадане на неследващ се данъчен кредит в размер на 106 996.32 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/16.08.2021г. с включени в него 21 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен бял и черен трюфел от доставчика „Б.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 170 228.40 лв. и ДДС 34 045.68 лв. и 47 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки

на пресен черен трюфел от „Аквабилд 67“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 364 753.20 лв. и ДДС 72 950.64 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец август 2021г. с вх. №*****/14.09.2021г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 183 820.07 лв. при действителен в размер 7 470.37 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 176 349.70 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/14.09.2021г. с включени в него 37 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „Б.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 451 072 лв. и ДДС 90 214,40 лв. и 54 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от „Аквабилд 67“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 430 676.50 лв. и ДДС 86 135.30 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец С. 2021г. с вх. №*****/14.10.2021г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 158 490.41 лв. при действителен в размер 28 024.11 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 130 466.30 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/14.10.2021г. с включени в него 4 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „Б.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 77 080.00 лв. и ДДС 15 416.00 лв. и 73 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел, прясна гъба манатарка и пресен бял трюфел от „Аквабилд 67“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 575 251.50 лв. и ДДС 115 050.30 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец октомври 2021г. с вх. №*****/15.11.2021г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 339 649.96 лв. при действителен в размер 77010.92 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 262 639.04 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/15.11.2021г. с включени в него 62 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен и бял трюфел и гъби от доставчика „Б.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 699 259.20 лв. и ДДС 139 851.84 лв. и 78 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от „Аквабилд 67“ ЕООД ЕИК ***** с

ДО 613 936.00 лв. и ДДС 122 787.20 лв.,

чрез което В. е получила за „Г.Ф.“ ЕООД — ЕИК ***** от държавния бюджет неследваща се парична сума в особено големи размери - 765 654.39 лева, представляваща възстановен ДДС в размер на 706 487.40 лева ведно с лихви - 59 166.99 лв., /получени на 20.10.2022 г. по банкова сметка на „Г.Ф.“ ЕООД — ЕИК ***** като част от възстановена по ЗДДС на дружеството сума по АПВ № П- 16001622177737-004-001/17.10.2022 г. и Решение № П-16001622188806-134-001/19.10.2022 г. за поправка на Акт за прихващане или възстановяване № П-16001622177737-004-001/17.10.2022 г., като е организирал с останалите трима помагачи - Л., Д. и У. изготвянето на фактурите с невярно съдържание за фиктивни доставки с получател „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** и издатели „Аквабилд 67“ ЕООД ЕИК ***** /252 броя фактури с ДО 1 984 617.20 лв. и ДДС 396 923.44 лв./, „Болет“ ЕООД ЕИК ***** /19 броя данъчни фактури с ДО 150 180.20 лв. и ДДС 30 036.04 лв./ и „Болетус АС“ ЕООД ЕИК ***** /124 броя фактури с ДО 1 397 639.60 лева и ДДС 279 527.92 лева/, счетоводното отразяване на фактурите в дневниците за продажби и подаваните СД по ЗДДС на трите дружества доставчици и предаването им на В. като управител и представител на купувача „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК *****;

2. За периода от 12.06.2022 г. до 13.10.2022 г. в гр. П. в съучастие като помагач с извършителя Г. И. В. ЕГН *****- управляващ и представляващ търговско дружество „Г.Ф.“ ЕООД — ЕИК ***** и с И. Г. Л. с ЕГН *****- помагач, А. П. У. с ЕГН *****-помагач и В. А. Д. с ЕГН *****-помагач, умишлено е улеснил Г. И. В. да направи опит да получи за „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** от държавния бюджет неследваща се парична сума в особено големи размери - 645 312.24 лева, представляваща ДДС за възстановяване, чрез използване на представени от В. документи с невярно съдържание на „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** в ТД на НАП П., при условията на посредствено извършителство, чрез трето невиновно лице - С.Б.К. /ангажирана със счетоводното обслужване на „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК *****/, както следва:

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец май 2022г. с вх. №*****/12.06.2022г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 36 423.81 лв. при

действителен в размер 1841.81 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 34 582.00 лева;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/12.06.2022г. с включени в него 23 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „С.“ ЕООД ЕИК **** с ДО 172 910 лв. и ДДС 34 582 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец юни 2022г. с вх. №*****/13.07.2022г., с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 110 581.13 лв. при действителен в размер 83 149.13 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 27 432. 00 лева;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/13.07.2022г. с включени в него 18 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „С.“ ЕООД ЕИК **** с ДО 137 160 лв. и ДДС 27 432.00 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец юли 2022г. с вх. №*****/15.08.2022г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 5706.00 лв. при действителен в размер 0.00 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 5 706. 00 лева;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/15.08.2022г. с включени в него 4 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „С.“ ЕООД ЕИК **** с ДО 28 530 лв. и ДДС 5 706. 00 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец август 2022г. с вх. №*****/14.09.2022г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 220 815.15 лв. при действителен в размер 70 659.35 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 150 155.80 лева;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/14.09.2022г. с включени в него 51 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „С.“ ЕООД ЕИК **** с ДО 412 620.00 лв. и ДДС 82 524.00 лв. и 17 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен

черен трюфел от доставчика „Д.К.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 338 159.00 лв. и ДДС 67 631.80 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец С. 2022г. с вх. №*****/13.10.2022г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 609 275.04 лв. при действителен в размер 181 838.60 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 427 436.44 лева и с деклариран ДДС за ефективно възстановяване за данъчни периоди май, юни, юли, август и С. 2022 г. в размер на 982 801.13 лв. при действителен 337 488.89 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/13.10.2022г. с включени в него 209 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел и прясна гъба манатарка от доставчика „С.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 1 677 043.20 лв. и ДДС 335 408.64 лв. и 39 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел, сух черен трюфел и сушен черен трюфел от доставчика „Д.К.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 460 139.00 лв. и ДДС 92 027.80 лв.,

като деянието е останало недовършено по независещи от волята на дееца причини, като организирал с останалите трима помагачи- Л., Д. и У. изготвянето на фактурите с невярно съдържание за фиктивни доставки с получател „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** и издатели „С.“ ЕООД ЕИК ***** /305 броя фактури с ДО 2 428 263.20 лв. и ДДС 485 652.64 лв./ и „Д.К.“ ЕООД ЕИК ***** /56 броя фактури с ДО 798 298.00 лева и ДДС 159 659.60 лева/, счетоводното отразяване на фактурите в дневниците за продажби и подаваните СД по ЗДДС на двете дружества доставчици и предаването им на В. като управител и представител на купувача „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК *****;

3. На 14.11.2022 г., в гр. П., в съучастие като помагач с извършителя Г. И. В. ЕГН *****- управляващ и представляващ търговско дружество „Г.Ф.“ ЕООД — ЕИК ***** и с И. Г. Л. с ЕГН *****- помагач, А. П. У. с ЕГН *****-помагач и В. А. Д. с ЕГН *****-помагач, умишлено е улеснил Г. И. В. да направи опит да получи за „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** от държавния бюджет наследваща се парична сума в особено големи размери - 178 360.20 лева, представляваща ДДС за възстановяване, чрез използване на представени от В. документи с невярно съдържание на

„Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** в ТД на НАП П., при условията на посредствено извършителиство, чрез трето невиновно лице - С.Б.К. /ангажирана със счетоводното обслужване на „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК *****/, както следва:

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл.125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец октомври 2022г. с вх. №*****/14.11.2022г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 204 548.63 лв. при действителен в размер 26 188.43 лв. поради приспадане на неследващ се данъчен кредит в размер на 178 360.20 лева и с деклариран ДДС за ефективно възстановяване за данъчен период октомври 2022 г. в размер на 204 548.63 лв. при действителен в размер 26 188.43 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/14.11.2022г. с включени в него 94 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен и бял трюфел от доставчика „С.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 758 521.00 лв. и ДДС 151 704.20лв., 5 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „Д.К.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 38 960.00 лв. и ДДС 7792.00 лв. и 12 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен бял трюфел от доставчика „Б.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 94 320.00 лв. и ДДС 18 864.00 лв.,

като деянието е останало недовършено по независещи от волята на дееца причини, като организирал с останалите трима помагачи- Л., Д. и У. изготвянето на фактурите с невярно съдържание /фиктивни доставки/ с получател „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** и издатели „С.“ ЕООД ЕИК *****/94 броя фактури с ДО 758 521.00 лв. и ДДС 151 704.20 лв./, „Д.К.“ ЕООД ЕИК *****/ 5 броя фактури с ДО 38 960.00 лв. и ДДС 7 792.00 лв./ и „Б.“ ЕООД ЕИК *****/ 12 броя фактури с ДО 94 320.00 лв. и ДДС 18 864.00 лв./, счетоводното отразяване на фактурите в дневниците за продажби и подаваните СД по ЗДДС на трите дружества доставчици и предаването им на В. като управител и представител на купувача „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК *****, като до приключване на съдебното следствие в първоинстанционния съд получената сума е внесена в държавния бюджет - престъпление по чл. 256 ал.3, във вр. с ал.2 вр. ал.1 вр. чл. 26 ал.1 вр. чл. 20 ал.4 от НК, като се съгласява на основание чл. 256 ал.3, във вр. с ал.2 вр. ал.1 вр. чл. 26 ал.1 вр. чл. 20 ал.4 от НК, вр. с чл.54 от НК да му бъде наложено

наказание „ЕДНА ГОДИНА И ПЕТ МЕСЕЦА ЛИШАВАНЕ ОТ СВОБОДА“, което на основание чл.57 ал.1 т.3 от ЗИНЗС да изтърпи при първоначален „ОБЩ РЕЖИМ“, както и наказание „ГЛОБА В РАЗМЕР НА 1000 ЛЕВА“, платима в полза на бюджета на съдебната власт по сметка на Окръжен съд- П..

-

На основание чл.23 ал.1 и ал.3 от НК на подсъдимия Д. Г. П. се налага едно общо най-тежко наказание в размер на „ЕДНА ГОДИНА И ДЕВЕТ МЕСЕЦА ЛИШАВАНЕ ОТ СВОБОДА“, което на основание чл.57 ал.1 т.3 от ЗИНЗС да изтърпи при първоначален „ОБЩ РЕЖИМ“, към което се присъединява изцяло наказанието „ГЛОБА В РАЗМЕР НА 1000 ЛЕВА“, платима в полза на бюджета на съдебната власт по сметка на Окръжен съд- П..

На основание чл. 59, ал. 1, т. 1 от НК, при изпълнение на наказанието лишаване от свобода се ПРИСПАДА времето, през което подс.Д. Г. П. е бил задържан, считано от 05.01.2023 година до датата на влизане в сила на Определението на Съда за одобряване на споразумението, като един ден задържане се зачита за един ден лишаване от свобода.

На основание чл.189 ал.3 от НПК на подсъдимия Д. Г. П. се възлагат разноски по делото в размер на 4 766.27 лева /четири хиляди седемстотин шестдесет и шест лева и двадесет и седем стотинки/, представляващи част от всички разходи в общ размер на 23 831.35 лева.

Подсъдимият А. П. У. -роден на 23.04.1967 год. в гр.П., живущ в гр. П., ул. П.ска” № 21, българин, български гражданин, със средно образование, работещ, неженен, осъждан, ЕГН *****, СЕ ПРИЗНАВА ЗА ВИНОВЕН В ТОВА,ЧЕ:

I./ В периода от месец март 2021 година до 05.12.2022 година на територията на област П. и на територията на страната е участвал в организирана престъпна група, по смисъла на чл. 93, т.20 от НК - структурирано трайно сдружение на три и повече лица, с ръководител И. Г.

Л. с ЕГН ***** и с още двама участници В. А. Д. с ЕГН ***** и Д. Г. П. с ЕГН *****, с цел да вършат съгласувано в страната престъпления- против данъчната и финансовата система по чл.256 от НК и чл.253 от НК, за които е предвидено наказание лишаване от свобода повече от три години, като групата е създадена с користна цел - престъпление по чл.321, ал.3, т.2, вр. ал.2 от НК, като се съгласява на основание чл.321, ал.3, т.2, вр. ал.2 от НК вр. с чл.55 ал.1 т.1 от НК да му бъде наложено наказание „ЕДНА ГОДИНА И СЕДЕМ МЕСЕЦА ЛИШАВАНЕ ОТ СВОБОДА“, което на основание чл.57 ал.1 т.3 от ЗИНЗС изтърпи при първоначален „ОБЩ РЕЖИМ“.

II./ За времето от 14.05.2021 г. до 14.11.2022 г., в гр. С. и в гр. П., в съучастие като помагач с извършителя Г. И. В. ЕГН ***** - управляващ и представляващ търговско дружество „Г.Ф.“ ЕООД — ЕИК ***** и с И. Г. Л. с ЕГН *****- помагач, В. А. Д. с ЕГН *****-помагач и Д. Г. П. с ЕГН *****-помагач, при условията на продължавано престъпление /на три пъти/, умишлено е улеснил Г. И. В., чрез използване на документи с невярно съдържание – справки декларации и дневници за покупки, представени пред ТД НАП С. и ТД НАП П., при условията на посредствено извършителство чрез трето невиновно лице - С.Б.К. /ангажирана със счетоводното обслужване на „Г.Ф.“ ЕООД/ да получи и да направи опити да получи за „Г.Ф.“ ЕООД от държавния бюджет неследващи се парични суми в особено големи размери - 1 589 326.83 лв., както следва:

1.За периода 14.05.2021 г. – 20.10.2022 г., в гр. С., в съучастие като помагач с извършителя Г. И. В. ЕГН *****- управляващ и представляващ търговско дружество „Г.Ф.“ ЕООД — ЕИК ***** и с И. Г. Л. с ЕГН *****- помагач, В. А. Д. с ЕГН *****-помагач и Д. Г. П. с ЕГН *****-помагач, умишлено е улеснил Г. И. В. да получи за „Г.Ф.“ ЕООД от държавния бюджет неследваща се парична сума в особено големи размери - 765 654.39 лева, представляваща възстановен ДДС в размер на 706 487.40 лева и лихви 59 166.99 лв., чрез използване на представени от В. документи с невярно съдържание на „Г.Ф.“ ЕООД в ТД на НАП С., при условията на посредствено извършителство чрез трето невиновно лице -

С.Б.К. /ангажирана със счетоводното обслужване на „Г.Ф.“ ЕООД/, както следва:

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец април 2021г. с вх. №*****/14.05.2021г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 30 036.04 лв. при действителен в размер 0.00 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 30 036.04 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/14.05.2021г.с включени в него 19 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „Болет“ ЕООД, ЕИК ***** с ДО 150 180.20 лв. и ДДС 30 036.04 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец юли 2021г. с вх. №*****/16.08.2021г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 111 728.53 лв. при действителен в размер 4 732.21 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 106 996.32 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/16.08.2021г. с включени в него 21 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен бял и черен трюфел от доставчика „Б.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 170 228.40 лв. и ДДС 34 045.68 лв. и 47 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от „Аквабилд 67“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 364 753.20 лв. и ДДС 72 950.64 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец август 2021г. с вх. №*****/14.09.2021г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 183 820.07 лв. при действителен в размер 7 470.37 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 176 349.70 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/14.09.2021г. с включени в него 37 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „Б.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 451 072 лв. и ДДС 90 214,40 лв. и 54 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от „Аквабилд 67“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 430 676.50 лв. и ДДС 86 135.30 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец С. 2021г. с вх. №*****/14.10.2021г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 158 490.41 лв. при действителен в размер 28 024.11 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 130 466.30 лв;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/14.10.2021г. с включени в него 4 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „Б.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 77 080.00 лв. и ДДС 15 416.00 лв. и 73 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел, прясна гъба манатарка и пресен бял трюфел от „Аквабилд 67“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 575 251.50 лв. и ДДС 115 050.30 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец октомври 2021г. с вх. №*****/15.11.2021г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 339 649.96 лв. при действителен в размер 77010.92 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 262 639.04 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/15.11.2021г. с включени в него 62 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен и бял трюфел и гъби от доставчика „Б.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 699 259.20 лв. и ДДС 139 851.84 лв. и 78 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от „Аквабилд 67“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 613 936.00 лв. и ДДС 122 787.20 лв.,

чрез което В. е получила за „Г.Ф.“ ЕООД — ЕИК ***** от държавния бюджет наследваща се парична сума в особено големи размери - 765 654.39 лева, представляваща възстановен ДДС в размер на 706 487.40 лева ведно с лихви - 59 166.99 лв. /получени на 20.10.2022 г. по банкова сметка на „Г.Ф.“ ЕООД — ЕИК ***** като част от възстановена по ЗДДС на дружеството сума по АПВ № П- 16001622177737-004-001/17.10.2022г. и Решение № П-16001622188806-134-001/19.10.2022г. за поправка на Акт за прихващане или възстановяване № П-16001622177737-004-001/17.10.2022г./, като е организирил с останалите трима помагачи - Л., П. и Д. изготвянето на фактурите с невярно съдържание за фиктивни доставки с получател „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** и издатели „Аквабилд 67“ ЕООД ЕИК ***** /252 броя фактури с ДО 1 984 617.20 лв. и ДДС 396 923.44

лв./, „Болет“ ЕООД ЕИК *****/19 броя данъчни фактури с ДО 150 180.20 лв. и ДДС 30 036.04 лв./ и „Болетус АС“ ЕООД ЕИК *****/124 броя фактури с ДО 1 397 639.60 лева и ДДС 279 527.92 лева/, счетоводното отразяване на фактурите в дневниците за продажби и подаваните СД по ЗДДС на трите дружества доставчици и предаването им на В. като управител и представител на купувача „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ****/;

2. За периода от 12.06.2022 г. до 13.10.2022 г. в гр. П. в съучастие като помагач с извършителя Г. И. В. ЕГН *****- управляващ и представляващ търговско дружество „Г.Ф.“ ЕООД — ЕИК ***** и с И. Г. Л. с ЕГН *****- помагач, В. А. Д. с ЕГН *****-помагач и Д. Г. П. с ЕГН *****-помагач, умишлено е улеснил Г. И. В. да направи опит да получи за „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** от държавния бюджет неследваща се парична сума в особено големи размери - 645 312.24 лева, представляващ ДДС за възстановяване, чрез използване на представени от В. документи с невярно съдържание на „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** в ТД на НАП П., при условията на посредствено извършителство, чрез трето невиновно лице - С.Б.К. /ангажирана със счетоводното обслужване на „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК *****/, както следва:

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец май 2022г. с вх. №*****/12.06.2022г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 36 423.81 лв. при действителен в размер 1841.81 лв. поради приспадане на неследващ се данъчен кредит в размер на 34 582.00 лева;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/12.06.2022г. с включени в него 23 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „С.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 172 910 лв. и ДДС 34 582 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец юни 2022г. с вх. №*****/13.07.2022г., с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 110 581.13 лв. при действителен в размер 83 149.13 лв. поради приспадане на неследващ се данъчен кредит в размер на 27 432. 00 лева;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/13.07.2022г. с включени в него 18 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен

черен трюфел от доставчика „С.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 137 160 лв. и ДДС 27 432.00 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец юли 2022г. с вх. №*****/15.08.2022г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 5706.00 лв. при действителен в размер 0.00 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 5 706. 00 лева;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/15.08.2022г. с включени в него 4 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „С.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 28 530 лв. и ДДС 5 706. 00 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец август 2022г. с вх. №*****/14.09.2022г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 220 815.15 лв. при действителен в размер 70 659.35 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 150 155.80 лева;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/14.09.2022г. с включени в него 51 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „С.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 412 620.00 лв. и ДДС 82 524.00 лв. и 17 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „Д.К.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 338 159.00 лв. и ДДС 67 631.80 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец С. 2022г. с вх. №*****/13.10.2022г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 609 275.04 лв. при действителен в размер 181 838.60 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 427 436.44 лева и с деклариран ДДС за ефективно възстановяване за данъчни периоди май, юни, юли, август и С. 2022 г. в размер на 982 801.13 лв. при действителен 337 488.89 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/13.10.2022г. с включени в него 209 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел и прясна гъба манатарка от доставчика „С.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 1 677 043.20 лв. и ДДС 335 408.64 лв. и 39 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен

трюфел, сух черен трюфел и сушен черен трюфел от доставчика „Д.К.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 460 139.00 лв. и ДДС 92 027.80 лв.,

като деянието е останало недовършено по независещи от волята на дееца причини, като организирал с останалите трима помагачи- Л., П. и Д. изготвянето на фактурите с невярно съдържание за фиктивни доставки с получател „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** и издатели „С.“ ЕООД ЕИК ***** /305 броя фактури с ДО 2 428 263.20 лв. и ДДС 485 652.64 лв./ и „Д.К.“ ЕООД ЕИК ***** /56 броя фактури с ДО 798 298.00 лева и ДДС 159 659.60 лева/, счетоводното отразяване на фактурите в дневниците за продажби и подаваните СД по ЗДДС на двете дружества доставчици и предаването им на В. като управител и представител на купувача „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК *****; _

3. На 14.11.2022 г., в гр. П., в съучастие като помагач с извършителя Г. И. В. ЕГН *****- управляващ и представляващ търговско дружество „Г.Ф.“ ЕООД — ЕИК ***** и с И. Г. Л. с ЕГН *****- помагач, В. А. Д. с ЕГН *****-помагач и Д. Г. П. с ЕГН *****-помагач, умишлено е улеснил Г. И. В. да направи опит да получи за „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** от държавния бюджет наследваща се парична сума в особено големи размери- 178 360.20 лева, представляващ ДДС за възстановяване, чрез използване на представени от В. документи с невярно съдържание на „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** в ТД на НАП П., при условията на посредствено извършителство, чрез трето невиновно лице - С.Б.К. /ангажирана със счетоводното обслужване на „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК *****/, както следва:

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл.125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец октомври 2022г. с вх. №*****/14.11.2022г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 204 548.63 лв. при действителен в размер 26 188.43 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 178 360.20 лева и с деклариран ДДС за ефективно възстановяване за данъчен период октомври 2022 г. в размер на 204 548.63 лв. при действителен в размер 26 188.43 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/14.11.2022г. с включени в него 94 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен и бял трюфел от доставчика „С.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 758 521.00 лв. и ДДС 151 704.20лв., 5 бр. данъчни

фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „Д.К.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 38 960.00 лв. и ДДС 7792.00 лв. и 12 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен бял трюфел от доставчика „Б.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 94 320.00 лв. и ДДС 18 864.00 лв.,

като деянието е останало недовършено по независещи от волята на дееца причини, като организирал с останалите трима помагачи- Л., П. и Д. изготвянето на фактурите с невярно съдържание /фиктивни доставки/ с получател „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** и издатели „С.“ ЕООД ЕИК ***** /94 броя фактури с ДО 758 521.00 лв. и ДДС 151 704.20 лв./, „Д.К.“ ЕООД ЕИК ***** / 5 броя фактури с ДО 38 960.00 лв. и ДДС 7 792.00 лв./ и „Б.“ ЕООД ЕИК ***** /12 броя фактури с ДО 94 320.00 лв. и ДДС 18 864.00 лв./, счетоводното отразяване на фактурите в дневниците за продажби и подаваните СД по ЗДДС на трите дружества доставчици и предаването им на В. като управител и представител на купувача „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК *****, като до приключване на съдебното следствие в първоинстанционния съд получената сума е внесена в държавния бюджет - престъпление по чл. 256 ал.3, във вр. с ал.2 вр. ал.1 вр. чл. 26 ал.1 вр. чл. 20 ал.4 от НК, като се съгласява на основание чл. 256 ал.3, във вр. с ал.2 вр. ал.1 вр. чл. 26 ал.1 вр. чл. 20 ал.4 от НК, вр. с чл.54 от НК да му бъде наложено наказание „ЕДНА ГОДИНА И ПЕТ МЕСЕЦА ЛИШАВАНЕ ОТ СВОБОДА“, което на основание чл.57 ал.1 т.3 от ЗИНЗС да изтърпи при първоначален „ОБЩ РЕЖИМ“, както и наказание „ГЛОБА В РАЗМЕР НА 1000 ЛЕВА“, платима в полза на бюджета на съдебната власт по сметка на Окръжен съд- П..

-

На основание чл.23 ал.1 и ал.3 от НК на подсъдимия А. П. У. се налага едно общо най-тежко наказание в размер на „ЕДНА ГОДИНА И СЕДЕМ МЕСЕЦА ЛИШАВАНЕ ОТ СВОБОДА“, което на основание чл.57 ал.1 т.3 от ЗИНЗС да изтърпи при първоначален „ОБЩ РЕЖИМ“, към което се присъединява изцяло наказанието „ГЛОБА В РАЗМЕР НА 1000 ЛЕВА“, платима в полза на бюджета на съдебната власт по сметка на Окръжен съд- П..

На основание чл. 59, ал. 1, т. 1 от НК, при изпълнение на наказанието лишаване от свобода се ПРИСПАДА времето, през което

подс. А. П. У. е бил задържан, считано от 19.12.2022 година до датата на влизане в сила на Определението на Съда за одобряване на споразумението, като един ден задържане се зачита за един ден лишаване от свобода.

На основание чл.189 ал.3 от НПК на подсъдимия А. П. У. се възлагат разноски по делото в размер на 4 766.27 лева /четири хиляди седемстотин шестдесет и шест лева и двадесет и седем стотинки/, представляващи част от всички разходи в общ размер на 23 831.35 лева.

Подсъдимият И. Г. Л.- роден на 12.02.1975 год. в гр.П., живущ в гр. П., ул."Г. Р."№ 14, българин, български граждани, с висше образование, работещ, разведен, неосъждан, ЕГН *****, СЕ ПРИЗНАВА ЗА ВИНОВЕН В ТОВА, ЧЕ:

I. / В периода от месец март 2021 година до 05.12.2022 година на територията на област П. и на територията на страната е ръководил организирана престъпна група, по смисъла на чл. 93, т.20 от НК - структурирано трайно сдружение на три и повече лица, с участници В. А. Д. с ЕГН *****, А. П. У. с ЕГН ***** и Д. Г. П. с ЕГН *****, с цел да вършат съгласувано в страната престъпления против данъчната и финансовата система по чл. 256 от НК и чл. 253 от НК, за които е предвидено наказание лишаване от свобода повече от три години, като групата е създадена с користна цел - престъпление по чл.321, ал.3, т.1, вр. ал.1, пр.2 от НК, като се съгласява на основание чл.321, ал.3, т.1, вр. ал.1, пр.2 от НК, вр. с чл.55 ал. 1 т.1 от НК да му бъде наложено наказание „ЕДНА ГОДИНА И ЕДИНАДЕСЕТ МЕСЕЦА ЛИШАВАНЕ ОТ СВОБОДА“, което на основание чл.57 ал.1 т.3 от ЗИНЗС да изтърпи при първоначален „ОБЩ РЕЖИМ“.

-

II./ За времето от 14.05.2021 г. до 14.11.2022 г., в гр. С. и в гр. П., в съучастие като помагач с извършителя Г. И. В. ЕГН *****- управляващ и представляващ търговско дружество „Г.Ф.“ ЕООД — ЕИК ***** и с В. А. Д. с ЕГН *****- помагач, А. П. У. с ЕГН *****-помагач и Д. Г. П. с ЕГН *****-помагач, при условията на продължавано престъпление /на три пъти/, умишлено е улеснил Г. И. В., чрез използване на документи с невярно съдържание — справки декларации и дневници за покупки,

представени пред ТД НАП С. и ТД НАП П., при условията на посредствено извършителство чрез трето невиновно лице - С.Б.К. /ангажирана със счетоводното обслужване на „Г.Ф.“ ЕООД/ да получи и да направи опити да получи за „Г.Ф.“ ЕООД от държавния бюджет неследващи се парични суми в особено големи размери - 1 589 326.83 лв., както следва:

1. За периода 14.05.2021 г. – 20.10.2022 г., в гр. С., в съучастие като помагач с извършителя Г. И. В. ЕГН *****- управляващ и представляващ търговско дружество „Г.Ф.“ ЕООД — ЕИК ***** и с В. А. Д. с ЕГН *****- помагач, А. П. У. с ЕГН *****-помагач и Д. Г. П. с ЕГН *****-помагач, умишлено е улеснил Г. И. В. да получи за „Г.Ф.“ ЕООД от държавния бюджет неследваща се парична сума в особено големи размери – 765 654.39 лева, представляваща възстановен ДДС в размер на 706 487.40 лева и лихви 59 166.99 лева, чрез използване на представени от В. документи с невярно съдържание на „Г.Ф.“ ЕООД в ТД на НАП С., при условията на посредствено извършителство чрез трето невиновно лице - С.Б.К. /ангажирана със счетоводното обслужване на „Г.Ф.“ ЕООД/, както следва:

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец април 2021г. с вх. №*****/14.05.2021г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 30 036.04 лв. при действителен в размер 0.00 лв. поради приспадане на неследващ се данъчен кредит в размер на 30 036.04 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/14.05.2021г. с включени в него 19 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „Болет“ ЕООД, ЕИК ***** с ДО 150 180.20 лв. и ДДС 30 036.04 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец юли 2021г. с вх. №*****/16.08.2021г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 111 728.53 лв. при действителен в размер 4 732.21 лв. поради приспадане на неследващ се данъчен кредит в размер на 106 996.32 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/16.08.2021г. с включени в него 21 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен бял и черен трюфел от доставчика „Б.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 170 228.40 лв. и ДДС 34 045.68 лв. и 47 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки

на пресен черен трюфел от „Аквабилд 67“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 364 753.20 лв. и ДДС 72 950.64 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец август 2021г. с вх. №*****/14.09.2021г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 183 820.07 лв. при действителен в размер 7 470.37 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 176 349.70 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/14.09.2021г. с включени в него 37 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „Б.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 451 072 лв. и ДДС 90 214,40 лв. и 54 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от „Аквабилд 67“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 430 676.50 лв. и ДДС 86 135.30 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец С. 2021г. с вх. №*****/14.10.2021г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 158 490.41 лв. при действителен в размер 28 024.11 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 130 466.30 лв.;

-дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/14.10.2021г. с включени в него 4 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „Б.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 77 080.00 лв. и ДДС 15 416.00 лв. и 73 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел, прясна гъба манатарка и пресен бял трюфел от „Аквабилд 67“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 575 251.50 лв. и ДДС 115 050.30 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец октомври 2021г. с вх. №*****/15.11.2021г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 339 649.96 лв. при действителен в размер 77010.92 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 262 639.04 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/15.11.2021г. с включени в него 62 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен и бял трюфел и гъби от доставчика „Б.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 699 259.20 лв. и ДДС 139 851.84 лв. и 78 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от „Аквабилд 67“ ЕООД ЕИК ***** с

ДО 613 936.00 лв. и ДДС 122 787.20 лв.,

чрез което В. е получила за „Г.Ф.“ ЕООД — ЕИК ***** от държавния бюджет неследваща се парична сума в особено големи размери - 765 654.39 лева, представляваща възстановен ДДС в размер на 706 487.40 лева, ведно с лихви - 59 166.99 лв. /получени на 20.10.2022 г. по банкова сметка на „Г.Ф.“ ЕООД — ЕИК ***** като част от възстановена по ЗДДС на дружеството сума по АПВ №П- 16001622177737-004-001/17.10.2022 г. и Решение № П- 16001622188806-134-001/19.10.2022 г. за поправка на Акт за прихващане или възстановяване №П-16001622177737-004-001/17.10.2022 г./, като е организиран с останалите трима помагачи - У., П. и Д., изготвянето на фактурите с невярно съдържание за фиктивни доставки с получател „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** и издатели „Аквабилд 67“ ЕООД ЕИК ***** /252 броя фактури с ДО 1 984 617.20 лв. и ДДС 396 923.44 лв./, „Болет“ ЕООД ЕИК ***** /19 броя данъчни фактури с ДО 150 180.20 лв. и ДДС 30 036.04 лв./ и „Болетус АС“ ЕООД ЕИК ***** /124 броя фактури с ДО 1 397 639.60 лева и ДДС 279 527.92 лева/, счетоводното отразяване на фактурите в дневниците за продажби и подаваните СД по ЗДДС на трите дружества доставчици и предаването им на В. като управител и представител на купувача „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК *****;

2. За периода от 12.06.2022 г. до 13.10.2022 г., в гр. П., в съучастие като помагач с извършителя Г. И. В. ЕГН *****- управляващ и представляващ търговско дружество „Г.Ф.“ ЕООД — ЕИК ***** и с В. А. Д. с ЕГН *****- помагач, А. П. У. с ЕГН *****-помагач и Д. Г. П. с ЕГН *****-помагач, умишлено е улеснил Г. И. В. да направи опит да получи за „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** от държавния бюджет неследваща се парична сума в особено големи размери – 645 312.24 лева, чрез използване на представени от В. документи с невярно съдържание на „Г.Ф.“ ЕООД в ТД на НАП П., при условията на посредствено извършителство чрез трето невиновно лице - С.Б.К. /ангажирана със счетоводното обслужване на „Г.Ф.“ ЕООД/, както следва:

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец май 2022г. с вх. №*****/12.06.2022г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 36 423.81 лв. при действителен в размер 1841.81 лв. поради приспадане на неследващ се данъчен кредит в размер на 34

582.00 лева;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/12.06.2022г. с включени в него 23 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „С.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 172 910 лв. и ДДС 34 582 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец юни 2022г. с вх. №*****/13.07.2022г., с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 110 581.13 лв. при действителен в размер 83 149.13 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 27 432. 00 лева;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/13.07.2022г. с включени в него 18 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „С.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 137 160 лв. и ДДС 27 432.00 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец юли 2022г. с вх. №*****/15.08.2022г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 5706.00 лв. при действителен в размер 0.00 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 5 706. 00 лева;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/15.08.2022г. с включени в него 4 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „С.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 28 530 лв. и ДДС 5 706. 00 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец август 2022г. свх. №*****/14.09.2022г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 220 815.15 лв. при действителен в размер 70 659.35 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 150 155.80 лева;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/14.09.2022г с включени в него 51 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „С.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 412 620.00 лв. и ДДС 82 524.00 лв. и 17 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „Д.К.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 338 159.00

лв. и ДДС 67 631.80 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец С. 2022г. с вх. №*****/13.10.2022г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 609 275.04 лв. при действителен в размер 181 838.60 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 427 436.44 лева и с деклариран ДДС за ефективно възстановяване за данъчни периоди май, юни, юли, август и С. 2022 г. в размер на 982 801.13 лв. при действителен 337 488.89 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/13.10.2022г. с включени в него 209 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел и прясна гъба манатарка от доставчика „С.“ ЕООД ЕИК **** с ДО 1 677 043.20 лв. и ДДС 335 408.64 лв. и 39 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел, сух черен трюфел и сушен черен трюфел от доставчика „Д.К.“ ЕООД ЕИК **** с ДО 460 139.00 лв. и ДДС 92 027.80 лв.,

като деянието е останало недовършено по независещи от волята на дееца причини, като организирал с останалите трима помагачи- Д., П. и У. изготвянето на фактурите с невярно съдържание за фиктивни доставки с получател „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК **** и издатели „С.“ ЕООД ЕИК **** /305 броя фактури с ДО 2 428 263.20 лв. и ДДС 485 652.64 лв./ и „Д.К.“ ЕООД ЕИК **** /56 броя фактури с ДО 798 298.00 лева и ДДС 159 659.60 лева/, счетоводното отразяване на фактурите в дневниците за продажби и подаваните СД по ЗДДС на двете дружества доставчици и предаването им на В. като управител и представител на купувача „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ****;

3. На 14.11.2022 г., в гр. П., в съучастие като помагач с извършителя Г. И. В. ЕГН **** - управляващ и представляващ търговско дружество „Г.Ф.“ ЕООД — ЕИК **** и с В. А. Д. с ЕГН **** - помагач, А. П. У. с ЕГН **** - помагач и Д. Г. П. с ЕГН **** - помагач, умишлено е улеснил Г. И. В. да направи опит да получи за „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК **** от държавния бюджет наследваща се парична сума в особено големи размери 178 360.20 лева, представляваща ДДС за възстановяване, чрез използване на представени от В. документи с невярно съдържание на „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК **** в ТД на НАП П., при условията на посредствено извършителство,

чрез трето невиновно лице - С.Б.К. /ангажирана със счетоводното обслужване на „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК *****/, както следва:

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл.125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец октомври 2022г. с вх. №*****/14.11.2022г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 204 548.63 лв. при действителен в размер 26 188.43 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 178 360.20 лева и с деклариран ДДС за ефективно възстановяване за данъчен период октомври 2022 г. в размер на 204 548.63 лв. при действителен в размер 26 188.43 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/14.11.2022г. с включени в него 94 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен и бял трюфел от доставчика „С.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 758 521.00 лв. и ДДС 151 704.20лв., 5 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „Д.К.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 38 960.00 лв. и ДДС 7792.00 лв. и 12 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен бял трюфел от доставчика „Б.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 94 320.00 лв. и ДДС 18 864.00 лв.,

като деянието е останало недовършено по независещи от волята на дееца причини, като организирал с останалите трима помагачи- Д., П. и У. изготвянето на данъчни фактури с невярно съдържание /фиктивни доставки/ с получател „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** и издатели „С.“ ЕООД ЕИК ***** /94 броя фактури с ДО 758 521.00 лв. и ДДС 151 704.20 лв./, „Д.К.“ ЕООД ЕИК ***** /5 броя фактури с ДО 38 960.00 лв. и ДДС 7 792.00 лв./ и „Б.“ ЕООД ЕИК ***** /12 броя фактури с ДО 94 320.00 лв. и ДДС 18 864.00 лв./, счетоводното отразяване на фактурите в дневниците за продажби и подаваните СД по ЗДДС на трите дружества доставчици и предаването им на В. като управител и представител на купувача „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК *****, като до приключване на съдебното следствие в първоинстанционния съд получената сума е внесена в държавния бюджет - престъпление по чл. 256 ал.3 във вр. с ал.2 вр. ал.1 вр. чл. 26 ал.1 вр. чл. 20 ал.4 от НК, като се съгласява на основание чл. 256 ал.3 във вр. с ал.2 вр. ал.1 вр. чл. 26 ал.1 вр. чл. 20 ал.4 от НК, вр. с чл.54 от НК да му бъде наложено наказание „ЕДНА ГОДИНА И ПЕТ МЕСЕЦА ЛИШАВАНЕ ОТ СВОБОДА“, което на основание чл.57 ал.1 т.3 от ЗИНЗС да изтърпи при първоначален

„ОБЩ РЕЖИМ“, както и наказание „ГЛОБА В РАЗМЕР НА 1000 ЛЕВА“, платима в полза на бюджета на съдебната власт по сметка на Окръжен съд-П..

-

III. В периода от 01.12.2022 г. до 05.12.2022 г., в гр. П., при условията на продължавано престъпление, /на три пъти/ е получил от В. А. Д. с ЕГН ***** имущество - парични суми в общ размер на 714 192.00 лева, предадени му от Д. на 01.12.2022 г., на 02.12.2022 г. и на 05.12.2022г. след изтегляне на същите дати от сметка № BG55UNCR70001524889714 в банка У.К.Б. с титуляр „Н.Т.“ ЕООД с. К. ЕИК ***** на постъпили десет парични превода от „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК *****, титуляр на сметка № BG12BGUS91601010022300 в БАКБ с основание „плащане по ДФ № *****/07.11.2022 г.“ и „плащане по ДФ № *****/08.11.2022 г.“, за което имущество е знаел към момента на получаването му, че е придобито чрез тежко умишлено престъпление по чл. 256 ал. 2 във вр. с ал. 1 във вр. с чл. 26 ал. 1 от НК, извършено в периода 14.05.2021 г. - 14.11.2022 г., като деянията са извършени в изпълнение на решение на организирана престъпна група с ръководител И. Г. Л. с ЕГН ***** и с участници В. А. Д. с ЕГН *****, А. П. У. с ЕГН ***** и Д. Г. П. с ЕГН *****, по отделни деяния както следва:

1. На 01.12.2022 г. е получил от В. А. Д. с ЕГН ***** имущество - парична сума в общ размер на 120 000.00 лева, предадена му от Д. след изтегляне на 01.12.2022 г. от сметка № BG55UNCR70001524889714 в банка У.К.Б. с титуляр „Н.Т.“ ЕООД с. К. ЕИК ***** на постъпили два парични превода /80 000.00 лв., 40 000.00 лв./ от „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК *****, титуляр на сметка № BG12BGUS91601010022300 в БАКБ с основание „плащане по ДФ № *****/07.11.2022г.“, за което имущество е знаел към момента на получаването му, че е придобито чрез тежко умишлено престъпление по чл. 256 ал. 2 във вр. с ал. 1 във вр. с чл. 26 ал. 1 от НК, извършено в периода 14.05.2021 г. - 14.11.2022 г., като деянието е извършено в изпълнение на решение на организирана престъпна група с ръководител И. Г. Л. с ЕГН ***** и с участници В. А. Д. с ЕГН *****, А. П. У. с ЕГН ***** и Д. Г. П. с ЕГН *****

2. На 02.12.2022 г. е получил от В. А. Д. с ЕГН ***** имущество -

парична сума в общ размер на 300 000.00 лева, предадена му от Д. след изтегляне на 02.12.2022 г. от сметка № BG55UNCR70001524889714 в банка У.К.Б. с титуляр „Н.Т.“ ЕООД с. К. ЕИК ***** на постъпили четири парични превода /90 000.00 лв., 90 000.00 лв., 90 000.00 лв. и 30 000.00 лв./ от „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК *****, титуляр на сметка № BG12BGUS91601010022300 в БАКБ с основание „плащане по ДФ № *****/07.11.2022 г.“, за което имущество е знаел към момента на получаването му, че е придобито чрез тежко умишлено престъпление по чл. 256 ал. 2 във вр. с ал. 1 във вр. с чл. 26 ал. 1 от НК, извършено в периода 14.05.2021 г. - 14.11.2022 г., като деянието е извършено в изпълнение на решение на организирана престъпна група с ръководител И. Г. Л. с ЕГН ***** и с участници В. А. Д. с ЕГН *****, А. П. У. с ЕГН ***** и Д. Г. П. с ЕГН *****

3. На 05.12.2022г. е получил от В. А. Д. с ЕГН ***** имущество – парична сума в общ размер на 294 192.00 лева, предадена му от Д. след изтегляне на 05.12.2022 г. от сметка № BG55UNCR70001524889714 в банка У.К.Б. с титуляр „Н.Т.“ ЕООД с. К. ЕИК ***** на постъпили четири парични превода /83 304.00 лв., 83 304.00 лв., 83 304.00 лв. и 44 280.00 лв./ от „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** титуляр на сметка № BG12BGUS91601010022300 в БАКБ с основание „плащане по ДФ № *****/07.11.2022 г. и „плащане по ДФ № *****/08.11.2022 г.“, за което имущество е знаел към момента на получаването му, че е придобито чрез тежко умишлено престъпление по чл. 256 ал. 2 във вр. с ал. 1 във вр. с чл. 26 ал. 1 от НК, извършено в периода 14.05.2021 г. - 14.11.2022 г., като деянието е извършено в изпълнение на решение на организирана престъпна група с ръководител И. Г. Л. с ЕГН ***** и с участници В. А. Д. с ЕГН *****, А. П. У. с ЕГН ***** и Д. Г. П. с ЕГН ***** - престъпление по чл.253, ал.4, във вр. с ал. 3 т. 1 във вр. с ал. 2 във вр. с ал. 1 във вр. с чл.26, ал.1 от НК, като на основание чл.253, ал.4, във вр. с ал. 3 т. 1 във вр. с ал. 2 във вр. с ал. 1 във вр. с чл.26, ал.1 от НК и чл.55 ал.1 т.1 от НК се съгласява да му бъде наложено наказание от „ЕДНА ГОДИНА И ЕДИНАДЕСЕТ МЕСЕЦА ЛИШАВАНЕ ОТ СВОБОДА“, което на основание чл.57 ал.1 т.3 от ЗИНЗС да изтърпи при първоначален „ОБЩ РЕЖИМ“, както и наказание „ГЛОБА В РАЗМЕР НА 20 000 ЛЕВА“, платима в полза на бюджета на съдебната власт по сметка на Окръжен съд- П..

На основание чл.253 ал.6 от НК част от предмета на престъплението по чл.253, ал.4, във вр. с ал. 3 т. 1 във вр. с ал. 2 във вр. с ал. 1 във вр. с чл.26, ал.1 от НК –иззета парична сума в размер на 381 400 лева /част от общия предмет на престъплението- парични суми в общ размер на 714 192.00 лева/ се отнема в полза на държавата, като за липсващата част до пълния размер от 714 192 лева подсъдимият **И. Г. Л.** се осъжда да заплати неговата равностойност, възлизаща на 332 792 лева, платими в полза на държавата.

На основание чл.23 ал.1 и ал.3 от НК на подс. И. Г. Л. се налага едно общо най-тежко наказание в размер на „ЕДНА ГОДИНА И ЕДИНАДЕСЕТ МЕСЕЦА ЛИШАВАНЕ ОТ СВОБОДА“, което на основание чл.57 ал.1 т.3 от ЗИНЗС да изтърпи при първоначален „ОБЩ РЕЖИМ“, към което се присъединява изцяло наказанието „ГЛОБА В РАЗМЕР НА 20 000 ЛЕВА“, платима в полза на бюджета на съдебната власт по сметка на Окръжен съд- П..

На основание чл. 59, ал. 1, т. 1 от НК, при изпълнение на наказанието лишаване от свобода се ПРИСПАДА времето, през което подс. И. Г. Л. е бил задържан, считано от 05.12.2022 година до датата на влизане в сила на Определението на Съда за одобряване на споразумението, като един ден задържане се зачита за един ден лишаване от свобода.

На основание чл.253 ал.6 от НК част от предмета на престъплението по чл.253, ал.4, във вр. с ал. 3 т. 1 във вр. с ал. 2 във вр. с ал. 1 във вр. с чл.26, ал.1 от НК –иззета парична сума в размер на 381 400 лева /част от общия предмет на престъплението- парични суми в общ размер на 714 192.00 лв./ се отнема в полза на държавата, като за липсващата част до пълния размер от 714 192 лева подсъдимият **И. Г. Л. се осъжда да заплати неговата равностойност, възлизаща на 332 792 лева, платими в полза на държавата.**

На основание чл.189 ал.3 от НПК на подсъдимия **И. Г. Л. се възлагат разноски по делото в размер на 4 766.27 лева /четири хиляди седемстотин шестдесет и шест лева и двадесет и седем стотинки/, представляващи част от всички разходи в общ размер на 23 831.35 лева.**

Подсъдимата **Г. И. В.** - родена на 17.07.1975 год. в гр.П., живуща в гр.С. обл.П., ул. „А.К.” № 36 ет.2, българка, българска гражданка, с висше образование-магистър „счетоводство и контрол”, работеща, омъжена, неосъждана, ЕГН *****, **СЕ ПРИЗНАВА ЗА ВИНОВНА В ТОВА, ЧЕ:**

I./ За времето от 14.05.2021 г. до 14.11.2022 г., в гр. С. и в гр. П., като управляващ и представляващ търговско дружество „Г.Ф.“ ЕООД — ЕИК *****, като извършител, в съучастие с И. Г. Л. с ЕГН ***** — помагач, с А. П. У. с ЕГН *****-помагач, Д. Г. П. с ЕГН *****-помагач и В. А. Д. с ЕГН: ***** — помагач, при условията на продължавано престъпление /на три пъти/, чрез използване на документи с невярно съдържание — справки декларации и дневници за покупки, представени пред ТД НАП С. и ТД НАП П., при условията на посредствено извършителство чрез трето невиновно лице - С.Б.К. /ангажирана със счетоводното обслужване на „Г.Ф.“ ЕООД/ е получила и е направила опити да получи за „Г.Ф.“ ЕООД от държавния бюджет неследващи се парични суми в особено големи размери - 1 589 326.83 лв., както следва:

1.За периода 14.05.2021 г. — 20.10.2022 г., в гр. С., като управляващ и представляващ търговско дружество „Г.Ф.“ ЕООД — ЕИК *****, като извършител, в съучастие с И. Г. Л. с ЕГН ***** — помагач, с А. П. У. с ЕГН *****-помагач, Д. Г. П. с ЕГН *****-помагач и В. А. Д. с ЕГН: ***** — помагач, е получила за „Г.Ф.“ ЕООД от държавния бюджет неследваща се парична сума в особено големи размери - 765 654.39 лева, представляваща възстановен ДДС в размер на 706 487.40 лева и лихви 59 166.99 лв., чрез използване на представени от нея документи с невярно съдържание на „Г.Ф.“ ЕООД в ТД на НАП С., при условията на посредствено извършителство чрез трето невиновно лице - С.Б.К. /ангажирана със счетоводното обслужване на „Г.Ф.“ ЕООД/, както следва:

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец април 2021г. с вх. №*****/14.05.2021г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 30 036.04 лв. при действителен в размер 0.00 лв. поради приспадане на неследващ се данъчен кредит в размер на 30 036.04 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/14.05.2021г.с

включени в него 19 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „Болет“ ЕООД, ЕИК ***** с ДО 150 180.20 лв. и ДДС 30 036.04 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец юли 2021г. с вх. №*****/16.08.2021г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 111 728.53 лв. при действителен в размер 4 732.21 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 106 996.32 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/16.08.2021г. с включени в него 21 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен бял и черен трюфел от доставчика „Б.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 170 228.40 лв. и ДДС 34 045.68 лв. и 47 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от „Аквабилд 67“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 364 753.20 лв. и ДДС 72 950.64 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец август 2021г. с вх. №*****/14.09.2021г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 183 820.07 лв. при действителен в размер 7 470.37 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 176 349.70 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/14.09.2021г. с включени в него 37 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „Б.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 451 072 лв. и ДДС 90 214,40 лв. и 54 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от „Аквабилд 67“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 430 676.50 лв. и ДДС 86 135.30 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец С. 2021г. с вх. №*****/14.10.2021г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 158 490.41 лв. при действителен в размер 28 024.11 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 130 466.30 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/14.10.2021г. с включени в него 4 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „Б.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 77 080.00 лв. и ДДС 15 416.00 лв. и 73 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен

черен трюфел, прясна гъба манатарка и пресен бял трюфел от „Аквабилд 67“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 575 251.50 лв. и ДДС 115 050.30 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец октомври 2021г. с вх. №*****/15.11.2021г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 339 649.96 лв. при действителен в размер 77010.92 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 262 639.04 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/15.11.2021г. с включени в него 62 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен и бял трюфел и гъби от доставчика „Б.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 699 259.20 лв. и ДДС 139 851.84 лв. и 78 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от „Аквабилд 67“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 613 936.00 лв. и ДДС 122 787.20 лв.,

чрез което е получила за „Г.Ф.“ ЕООД — ЕИК ***** от държавния бюджет наследваща се парична сума в особено големи размери - 765 654.39 лева, представляваща възстановен ДДС в размер на 706 487.40 лева ведно с лихви - 59 166.99 лв. /получени на 20.10.2022 г. по банкова сметка на „Г.Ф.“ ЕООД — ЕИК ***** като част от възстановена по ЗДДС на дружеството сума по АПВ № П- 16001622177737-004-001/17.10.2022г. и Решение № П- 16001622188806-134-001/19.10.2022г. за поправка на Акт за прихващане или възстановяване № П- 16001622177737-004-001/17.10.2022 г./, като е умишлено улеснена от помагачите Л., У., П. и Д., които са организирали изготвянето на фактурите с невярно съдържание за фиктивни доставки с получател „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** и издатели „Аквабилд 67“ ЕООД ЕИК ***** /252 броя фактури с ДО 1 984 617.20 лв. и ДДС 396 923.44 лв./, „Болет“ ЕООД ЕИК ***** /19 броя данъчни фактури с ДО 150 180.20 лв. и ДДС 30 036.04 лв./ и „Болетус АС“ ЕООД ЕИК ***** /124 броя фактури с ДО 1 397 639.60 лева и ДДС 279 527.92 лева/, счетоводното отразяване на фактурите в дневниците за продажби и подаваните СД по ЗДДС на трите дружества доставчици и предаването им на В. като управител и представител на купувача „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК *****;

2. За периода от 12.06.2022 г. до 13.10.2022 г. в гр. П. като управляващ и представляващ търговско дружество „Г.Ф.“ ЕООД — ЕИК *****, като извършител, в съучастие с И. Г. Л. с ЕГН ***** – помагач, с А. П. У. с

ЕГН *****-помагач, Д. Г. П. с ЕГН *****-помагач и В. А. Д. с ЕГН: ***** – помагач е направила опит да получи за „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** от държавния бюджет наследваща се парична сума в особено големи размери - 645 312.24 лева, представляваща ДДС за възстановяване, чрез използване на представени от нея документи с невярно съдържание на „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** в ТД на НАП П., при условията на посредствено извършителство, чрез трето невиновно лице - С.Б.К. /ангажирана със счетоводното обслужване на „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК *****/, както следва:

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец май 2022г. с вх. №*****/12.06.2022г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 36 423.81 лв. при действителен в размер 1841.81 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 34 582.00 лева;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/12.06.2022г. с включени в него 23 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „С.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 172 910 лв. и ДДС 34 582 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец юни 2022г. с вх. №*****/13.07.2022г., с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 110 581.13 лв. при действителен в размер 83 149.13 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 27 432. 00 лева;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/13.07.2022г. с включени в него 18 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „С.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 137 160 лв. и ДДС 27 432.00 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец юли 2022г. с вх. №*****/15.08.2022г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 5706.00 лв. при действителен в размер 0.00 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 5 706. 00 лева;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/15.08.2022г. с включени в него 4 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен

черен трюфел от доставчика „С.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 28 530 лв. и ДДС 5 706.00 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец август 2022г. с вх. №*****/14.09.2022г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 220 815.15 лв. при действителен в размер 70 659.35 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 150 155.80 лева;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/14.09.2022г с включени в него 51 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „С.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 412 620.00 лв. и ДДС 82 524.00 лв. и 17 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „Д.К.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 338 159.00 лв. и ДДС 67 631.80 лв.;

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл. 125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец С. 2022г. с вх. №*****/13.10.2022г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 609 275.04 лв. при действителен в размер 181 838.60 лв. поради приспадане на наследващ се данъчен кредит в размер на 427 436.44 лева и с деклариран ДДС за ефективно възстановяване за данъчни периоди май, юни, юли, август и С. 2022 г. в размер на 982 801.13 лв. при действителен 337 488.89 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/13.10.2022г. с включени в него 209 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел и прясна гъба манатарка от доставчика „С.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 1 677 043.20 лв. и ДДС 335 408.64 лв. и 39 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел, сух черен трюфел и сушен черен трюфел от доставчика „Д.К.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 460 139.00 лв. и ДДС 92 027.80 лв.,

като деянието е останало недовършено по независещи от волята на дееца причини, като е умишлено улеснена от помагачите Л., У., П. и Д., които са организирали изготвянето на фактурите с невярно съдържание за фиктивни доставки с получател „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** и издатели „С.“ ЕООД ЕИК ***** /305 броя фактури с ДО 2 428 263.20 лв. и ДДС 485 652.64 лв./ и „Д.К.“ ЕООД ЕИК ***** /56 броя фактури с ДО 798 298.00 лева и ДДС 159 659.60 лева/, счетоводното отразяване на фактурите в дневниците

за продажби и подаваните СД по ЗДДС на двете дружества доставчици и предаването им на В. като управител и представител на купувача „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК *****; _

3. На 14.11.2022 г., в гр. П., като управляващ и представляващ търговско дружество „Г.Ф.“ ЕООД — ЕИК *****, като извършител, в съучастие с И. Г. Л. с ЕГН ***** – помагач, с А. П. У. с ЕГН *****-помагач, Д. Г. П. с ЕГН *****-помагач и В. А. Д. с ЕГН: ***** – помагач е направила опит да получи за „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** от държавния бюджет неследваща се парична сума в особено големи размери- 178 360.20 лева, представляваща ДДС за възстановяване, чрез използване на представени от нея документи с невярно съдържание на „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** в ТД на НАП П., при условията на посредствено извършителство, чрез трето невиновно лице - С.Б.К. /ангажирана със счетоводното обслужване на „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК *****/, както следва:

- СД по ЗДДС, която се изисква по силата на чл.125 ал.1 от ЗДДС за данъчен период месец октомври 2022г. с вх. №*****/14.11.2022г. с деклариран ДДС за възстановяване в размер на 204 548.63 лв. при действителен в размер 26 188.43 лв. поради приспадане на неследващ се данъчен кредит в размер на 178 360.20 лева и с деклариран ДДС за ефективно възстановяване за данъчен период октомври 2022 г. в размер на 204 548.63 лв. при действителен в размер 26 188.43 лв.;

- дневник за покупки към СД по ЗДДС с вх. №*****/14.11.2022г. с включени в него 94 броя данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен и бял трюфел от доставчика „С.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 758 521.00 лв. и ДДС 151 704.20лв., 5 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен черен трюфел от доставчика „Д.К.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 38 960.00 лв. и ДДС 7792.00 лв. и 12 бр. данъчни фактури за фиктивни покупки на пресен бял трюфел от доставчика „Б.“ ЕООД ЕИК ***** с ДО 94 320.00 лв. и ДДС 18 864.00 лв.,

като деянието е останало недовършено по независещи от волята на дееца причини, като е умишлено улеснена от помагачите Л., У., П. и Д., които са организирали изготвянето на фактурите с невярно съдържание /фиктивни доставки/ с получател „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** и издатели „С.“ ЕООД ЕИК ***** /94 броя фактури с ДО 758 521.00 лв. и ДДС 151 704.20 лв./,

„Д.К.“ ЕООД ЕИК *****/ 5 броя фактури с ДО 38 960.00 лв. и ДДС 7 792.00 лв./ и „Б.“ ЕООД ЕИК *****/ 12 броя фактури с ДО 94 320.00 лв. и ДДС 18 864.00 лв./, счетоводното отразяване на фактурите в дневниците за продажби и подаваните СД по ЗДДС на трите дружества доставчици и предаването им на В. като управител и представител на купувача „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК *****, като до приключване на съдебното следствие в първоинстанционния съд получената сума е внесена в държавния бюджет – престъпление по чл. 256 ал.3 във вр. с ал.2 вр. ал.1 вр. чл. 26 ал.1 вр. чл. 20 ал.2 от НК, като се съгласява на основание чл. 256 ал.3 във вр. с ал.2 вр. ал.1 вр. чл. 26 ал.1 вр. чл. 20 ал.2 от НК, вр. с чл.54 от НК да й бъде наложено наказание „ЕДНА ГОДИНА И ПЕТ МЕСЕЦА ЛИШАВАНЕ ОТ СВОБОДА“, както и наказание „ГЛОБА В РАЗМЕР НА 1000 ЛЕВА“, платима в полза на бюджета на съдебната власт по сметка на Окръжен съд- П..

II./ В периода от 01.12.2022 г. до 05.12.2022 г. в гр.С., при условията на продължавано престъпление, /на десет пъти/ е извършила финансови операции с имущество - преводи на парични суми в общ размер на 714 192.00 лева, от сметка № BG12BGUS91601010022300 в БАКБ, с титуляр „Г.Ф.“ ЕООД, ЕИК - ***** към сметка № BG55UNCR70001524889714 в банка У.К.Б. с титуляр „Н.Т.“ ЕООД с. К. ЕИК - *****, с основание „плащане по ДФ № *****/07.11.2022 г.“ и „плащане по ДФ № *****/08.11.2022 г.“, за което знаела, че е придобито чрез тежко умишлено престъпление по чл. 256 ал. 2 във вр. с ал. 1 във вр. с чл. 26 ал. 1 от НК, извършено в периода 14.05.2021 г. - 14.11.2022 г., като отделните деяния са извършени както следва:

1. На 01.12.2022 г. е извършила финансова операция с имущество - превод на парична сума размер на 80 000.00 лв. от сметка № BG12BGUS91601010022300 в БАКБ с титуляр „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** към сметка № BG55UNCR70001524889714 в банка У.К.Б. с титуляр „Н.Т.“ ЕООД с. К. ЕИК - *****, с основание „плащане по ДФ № *****/07.11.2022 г., за което знаела, че е придобито чрез тежко умишлено престъпление по чл. 256 ал. 2 във вр. с ал. 1 във вр. с чл. 26 ал. 1 от НК, извършено в периода от 14.05.2021 г. до 14.11.2022 г.

2. На 01.12.2022 г. е извършила финансова операция с имущество –

превод на парична сума размер на 40 000.00 лв. от сметка № BG12BGUS91601010022300 в БАКБ, с титуляр „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** към сметка № BG55UNCR70001524889714 в банка У.К.Б. с титуляр „Н.Т.“ ЕООД с. К. ЕИК - *****, с основание „плащане по ДФ № *****/07.11.2022 г., за което знаела, че е придобито чрез тежко умишлено престъпление по чл. 256 ал. 2 във вр. с ал. 1 във вр. с чл. 26 ал. 1 от НК, извършено в периода от 14.05.2021 г. до 14.11.2022 г.

3. На 02.12.2022 г. е извършила финансова операция с имущество - превод на парична сума в размер на 90 000.00 лв. от сметка № BG12BGUS91601010022300 в БАКБ, с титуляр „Г.Ф.“ ЕООД, ЕИК ***** към сметка № BG55UNCR70001524889714 в банка У.К.Б. с титуляр „Н.Т.“ ЕООД с. К. ЕИК - *****, с основание „плащане по ДФ № *****/07.11.2022 г., за което знаела, че е придобито чрез тежко умишлено престъпление по чл. 256 ал. 2 във вр. с ал. 1 във вр. с чл. 26 ал. 1 от НК, извършено в периода от 14.05.2021 г. до 14.11.2022 г.

4. На 02.12.2022г. е извършила финансова операция с имущество – превод на парична сума размер на 90 000.00 лв. от сметка № BG12BGUS91601010022300 в БАКБ, с титуляр „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** към сметка № BG55UNCR70001524889714 в банка У.К.Б. с титуляр „Н.Т.“ ЕООД с. К. ЕИК - *****, с основание „плащане по ДФ № *****/07.11.2022 г., за което знаела, че е придобито чрез тежко умишлено престъпление по чл. 256 ал. 2 във вр. с ал. 1 във вр. с чл. 26 ал. 1 от НК, извършено в периода от 14.05.2021 г. до 14.11.2022 г.

5. На 02.12.2022 г. е извършила финансова операция с имущество – превод на парична сума в размер на 90 000.00 лв. от сметка № BG12BGUS91601010022300 в БАКБ, с титуляр „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** към сметка № BG55UNCR70001524889714 в банка У.К.Б. с титуляр „Н.Т.“ ЕООД с. К. ЕИК - *****, с основание „плащане по ДФ № *****/07.11.2022 г. за което знаела, че е придобито чрез тежко умишлено престъпление по чл. 256 ал. 2 във вр. с ал. 1 във вр. с чл. 26 ал. 1 от НК, извършено в периода от 14.05.2021 г. до 14.11.2022 г.

6. На 02.12.2022 г. е извършила финансова операция с имущество – превод на парична сума, в размер на 30 000.00 лв. от сметка № BG12BGUS91601010022300 в БАКБ с титуляр „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК *****

към сметка № BG55UNCR70001524889714 в банка У.К.Б. с титуляр „Н.Т.“ ЕООД с. К. ЕИК - *****, с основание „плащане по ДФ № *****/07.11.2022 г., размер на 30 000.00 лв., за което знаела, че е придобито чрез тежко умишлено престъпление по чл. 256 ал. 2 във вр. с ал. 1 във вр. с чл. 26 ал. 1 от НК, извършено в периода от 14.05.2021 г. до 14.11.2022 г.

7. На 05.12.2022 г. е извършила финансова операция с имущество – превод на парична сума в размер на 83 304.00 лв. от сметка № BG12BGUS91601010022300 в БАКБ, с титуляр „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** към сметка № BG55UNCR70001524889714 в банка У.К.Б. с титуляр „Н.Т.“ ЕООД с. К. ЕИК - *****, с основание „плащане по ДФ № *****/07.11.2022 г., за което знаела, че е придобито чрез тежко умишлено престъпление по чл. 256 ал. 2 във вр. с ал. 1 във вр. с чл. 26 ал. 1 от НК, извършено в периода от 14.05.2021 г. до 14.11.2022 г.

8. На 05.12.2022 г. е извършила финансова операция - превод на парична сума в размер на 83 304.00 лв. от сметка № BG12BGUS91601010022300 в БАКБ, с титуляр „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** към сметка № BG55UNCR70001524889714 в банка У.К.Б. с титуляр „Н.Т.“ ЕООД с. К. ЕИК - *****, с основание „плащане по ДФ № *****/07.11.2022 г., за което знаела, че е придобито чрез тежко умишлено престъпление по чл. 256 ал. 2 във вр. с ал. 1 във вр. с чл. 26 ал. 1 от НК, извършено в периода от 14.05.2021 г. до 14.11.2022 г.

9. На 05.12.2022г. е извършила финансова операция - превод на парична сума в размер на 83 304.00 лв. от сметка № BG12BGUS91601010022300 в БАКБ, с титуляр „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** към сметка № BG55UNCR70001524889714 в банка У.К.Б. с титуляр „Н.Т.“ ЕООД с. К. ЕИК - *****, с основание „плащане по ДФ № *****/07.11.2022 г., за което знаела, че е придобито чрез тежко умишлено престъпление по чл. 256 ал. 2 във вр. с ал. 1 във вр. с чл. 26 ал. 1 от НК, извършено в периода от 14.05.2021 г. до 14.11.2022 г.

10. На 05.12.2022 г. е извършила финансова операция – превод на парична сума в размер на 44 280.00 лв. от сметка № BG12BGUS91601010022300 в БАКБ с титуляр „Г.Ф.“ ЕООД ЕИК ***** към сметка № BG55UNCR70001524889714 в банка У.К.Б. с титуляр „Н.Т.“

ЕООД с. К. ЕИК - *****, с основание „плащане по ДФ № *****/08.11.2022 г., за което знаела, че е придобито чрез тежко умишлено престъпление по чл. 256 ал. 2 във вр. с ал. 1 във вр. с чл. 26 ал. 1 от НК, извършено в периода от 14.05.2021 г. до 14.11.2022 г. – престъпление по чл. 253 ал. 4 във вр. с ал. 1 във вр. с чл. 26 ал. 1 от НК, като на основание чл. 253 ал. 4 във вр. с ал. 1 във вр. с чл. 26 ал. 1 от НК и чл.55 ал.1 т.1 от НК се съгласява да ѝ бъде наложено наказание от „ЕДНА ГОДИНА И ЕДИНАДЕСЕТ МЕСЕЦА ЛИШАВАНЕ ОТ СВОБОДА, както и наказание „ГЛОБА В РАЗМЕР НА 20 000 ЛЕВА“, платима в полза на бюджета на съдебната власт по сметка на Окръжен съд- П..

На основание чл.253 ал.6 от НК част от предмета на престъплението по чл. 253 ал. 4 във вр. с ал. 1 във вр. с чл. 26 ал. 1 от НК –иззета парична сума в размер на 381 400 лева /част от общия предмет на престъплението- парични суми в общ размер на 714 192.00 лева/ се отнема в полза на държавата, като за липсващата част до пълния размер от 714 192 лева подсъдимата Г. И. В. се осъжда да заплати неговата равностойност, възлизаща на 332 792 лева, платими в полза на държавата.

На основание чл.23 ал.1 и ал.3 от НК на подс. Г. И. В. се налага едно общо най-тежко наказание в размер на „ЕДНА ГОДИНА И ЕДИНАДЕСЕТ МЕСЕЦА ЛИШАВАНЕ ОТ СВОБОДА“, изпълнението на което на основание чл.66 ал.1 от НК да бъде отложено с изпитателен срок от три години, към което се присъединява изцяло наказанието „ГЛОБА В РАЗМЕР НА 20 000 ЛЕВА“, платима в полза на бюджета на съдебната власт по сметка на Окръжен съд- П..

Възпитателната работа с условно осъдената се възлага на наблюдателна комисия при Община С..

На основание чл.253 ал.6 от НК част от предмета на престъплението по чл. 253 ал. 4 във вр. с ал. 1 във вр. с чл. 26 ал. 1 от НК –иззета парична сума в размер на 381 400 лева /част от общия предмет на престъплението- парични суми в общ размер на 714 192.00 лв./ се отнема в полза на държавата, като за липсващата част до пълния размер от 714 192 лева подсъдимата Г. И. В. се осъжда да заплати неговата равностойност, възлизаща на 332 792 лева, платими в полза на държавата.

На основание чл.189 ал.3 от НПК на подсъдимата Г. И. В. се

възлагат разноси по делото в размер на 4 766.27 лева /четири хиляди седемстотин шестдесет и шест лева и двадесет и седем стотинки/, представляващи част от всички разходи в общ размер на 23 831.35 лева.

ВЕЩЕСТВЕНИ ДОКАЗАТЕЛСТВА:

полиетиленов плик, съдържащ два пакета банкноти с номинал от по 100 лева, запечатани с найлон с надпис CPS-2, със син химикал и печат „04-11-2022“. Първия пакет – десет пачки, всяка запечатана с бял лист и втория пакет – десет броя пачки, всяка запечатана с бял лист, с банкноти от по 100 лева с надпис CPS-2, със син химикал и печат „04-11-2022“; Пакет, вързан с две полиетиленови ленти, съдържащ десет броя пачки с банкноти с номинал от по 100 лева; Пачка с банкноти с номинал от по 100 лева, вързана с бял бандерол, общо 100 броя; Банкноти с номинал от по 100 лева – четиринадесет броя; Пакет, вързан с две полиетиленови ленти, съдържащ десет броя пачки с номинал от по 50 лева; Четири пачки с номинал от по 50 лева, запечатани с бял бандерол, всяка съдържаща по 100 броя банкноти /общо пари в размер 381 400 лв./- иззети при обиск на 05.12.2022 г. от обв. Л./- на съхранение в банка следва да се отнемат в полза на държавата на основание чл.253 ал.6 от НК;

- *ВД А001471, полиетиленов плик, съдържащ девет броя банкноти с номинал от по 100 лева и седем броя банкноти с номинал от по 50 лева /иззети при обиск на 05.12.2022 г. от обв. Л./- на съхранение в банка да се върнат на И. Г. Л.;*
- *полиетиленов плик, съдържащ мобилен телефон „Айфон“ с черен гръб и СИМ карта, с множество напуквания по дисплея; полиетиленов плик, съдържащ три броя талони за автомобили с номера РА0003КТ, РА0002ВМ и РА8638КА- /иззети при обиск на 05.12.2022 г. от обв. Л./- да се върнат на И. Г. Л. ;*
- *два броя автомобилни ключове с дистанционно; мобилен телефон Самсунг и СИМ карта /иззети при обиск на 05.12.2022 г. от обв. Д./- да се върнат на В. А. Д.;*
- *ВД А001475, полиетиленов плик, съдържащ три банкноти с номинал петдесет лева, три банкноти с номинал пет лева, една банкнота с номинал двадесет лева, една банкнота с номинал десет лева /иззети при обиск на 05.12.2022 г. от обв. Д./- на съхранение в банка -да се върнат*

на В. А. Д.;

- *Обект 6 – 21 банкноти с номинал 100 лв., общо 2 100 лв. /иззети при претърсване на 06.12.2022 г. в къща с двор на адрес с. А.К. ул. ”Р.” № 17, обитавана от Д. Г. П. ЕГН *****/- на съхранение в банка- **да се върнат на Д. Г. П.;***
- *пачка от 100 броя банкноти с номинал от 20 /двадесет/ лв. /иззети при претърсване на 06.12.2022 г. в еднофамилна двуетажна къща и прилежащите ѝ помощни помещения на адрес гр.П. ул. ”Г. Сава Р.” № 14, обитавана от И. Г. Л., с ЕГН: *****/- на съхранение в банка- **да се върнат на И. Г. Л.;***
- *20 /двадесет/ броя банкноти с номинал от 50 лв., запечатани в полиетиленов плик с № А001945 /иззети при претърсване на 07.12.2022 г. на Заложна къща на адрес гр. П., „Б.М.“ №3/- на съхранение в банка- **да се върнат на И. Г. Л.;***
- *син куфар, шарен куфар и шест мобилни телефона – три мобилни телефона – един брой „Самсунг” модел „Galaxy A20S“ със сериен номер R9TNA08H72J с ИМЕЙ /слот 1/ 354998111508104 и с ИМЕЙ /слот 2/ 354999111508102; един брой мобилен телефон марка „Самсунг“ модел „ Z Flip 3” със сериен номер R5CRA0Z9JKD с телефонен номер +359878204002 с ИМЕЙ 354949613322478 и с ИМЕЙ на /e SIM/ 356767493322477 ; един брой мобилен телефон „Моторола“ модел „moto e7 plus” с ИМЕЙ /слот 1/ 35557113377098 и с ИМЕЙ /слот 2/ 355547113377106; три мобилни телефони- един брой „Самсунг“ златист на цвят, един брой „Iphone” в бял цвят и един брой „Самсунг“ в синьозелен цвят /иззети на 05.12.2022 г. при претърсване и изземване в недвижим имот – къща на два етажа, находяща се в гр. С., ул. “Найден Геров“ № 2, ползвана от М. Г. Кръстева и И. К.ов Кръстев/ - **да се върнат на Г. И. В.;***
- *външен хард диск марка „Макстор“, 12 /дванадесет/ броя фирмени печати; преносим компютър „Сони“ ведно със зарядно устройство, преносим компютър „Леново“ ведно със зарядно устройство /иззети при претърсване на 05.12.2022 г. на къща на адрес гр. С. обл. П., ул. А.К.” №36 ет.2, ползвана от Г. В./- **да се върнат на Г. И. В.;***
- *1 бр. мобилен телефон „Самсунг“, сим карта и лист с изображение на шаблон за отключване /иззет при претърсване и изземване на*

06.12.2022г. от имот на адрес с. Ивайло, обл.П., ул."12-та" №49, обитавана от И. К.ов Г./- да се върнат на **И. К.ОВ Г.**

- 1 бр. преносим компютър марка Acer с № 17W6 /иззет при претърсване и изземване на 06.12.2022г от имот на адрес гр. С., ул."Възраждане" №13, стопанисвана от „Гъби 2014“ ЕООД със собственик Джовани Орсино/- да се върнат на **Г. И. В.**;
- 1 бр. флаш памет PHILIPS 64 GB /иззета при претърсване на 07.12.2022 г. на автомобил марка „БМВ“ с рег. № ХА22NRO, паркиран в двора на имот на адрес гр. С., ул."Възраждане" №13, стопанисвана от „Гъби 2014“ ЕООД със собственик Джовани Орсино- да се върнат на **Г. И. В.**;
- един брой таблет, бял на цвят марка LG , в кожен калъф и 1 бр. мобилен телефон марка Lenovo- обект 2 /иззети при претърсване на 06.12.2022г. в имот на адрес гр.П. ул. "Завоя на Черна" №11 ет.1 ап.2/- да се върнат на **Д.П.Б.**

- Касов апарат Daisy, с номер DY548534 и 1 бр. фискален бон на фирма „Д.К.“ ЕООД, гр. П., ул. „Михаил Такев“ 85 и 1 /един/ брой зарядно към него в плик за ВД с № А003214; 1 /един/ брой Касов апарат Daisy, с номер DY556981 и 1 /един/ бр. зарядно към него, 1 /един/ брой Касов апарат Daisy, намиращ се в бяла картонена кутия, без зарядно, с номер **DY490943**, 1 /един/ брой Касов апарат Datecs, с номер DT782406 и 1 /един/ бр. зарядно към негов плик за ВД с № А003212; 1 /един/ брой правоъгълен печат, 3 /три/ броя кръгли печати, 1 /един/ брой печатна форма и 1 /един/ брой печат с неправилна форма и бял хартиен лист със снети върху него отпечатъци от тях и плик за ВД с № А001216 /иззети на 06.12.2022г. приизвършено претърсване в магазин и прилежащи помещения към него на адрес гр.П. ул. "П.ска" № 21, ползвани от А. П. У./ - на съхранение при домакина на ОСО при ОП-П.- да се върнат на **А. П. У.**;

- 1 /един/ брой преносим носител на информация, черен на цвят, запечатан с плик за ВД с № А002282; 1 /един/ брой преносим носител на информация, с надпис Болетус АС 31.05.21 с плик за ВД с № А002280; 1 /един/ брой електронен подпис на Д.К., с плик за ВД с № А002281; 1 /един/ брой печат в хартиена опаковка на „Аквабилд 67“ ЕООД, с плик за ВД с № А002279 /иззети на 06.12.2022г при претърсване в счетоводен офис на адрес гр.П. ул. "Петко Машев" № 9,

офис 8, използван от Т. Т.а Н. ЕГН *****/- на съхранение при домакина на ОСО при ОП-П.- да се върнат на Т. Т.А Н.;

- 8 бр. печати, с етикет № 002006; 6 /шест/ броя електронни устройства, запечатани в полиетиленов плик с № А001943; 1 /един/ брой полиетиленово пликче със залепен стикер на него с надпис Д. – 300 лв., съдържащ дебитна карта издадена на С. М. с документи към нея; 1 /един/ брой полиетиленов плик, съдържащ банкова карта – дебитна издадена на Николина Б.а и документи към нея, всички запечатани в полиетиленов плик с № А001946 /иззети при претърсване на 07.12.2022 г. на Заложна къща на адрес гр. П., „Б.М.“ 3/- на съхранение при домакина на ОСО при ОП-П. да се върнат на И. Г. Л.;
- шофьорска книжка от Великобритания за лицето Б.Ж. с номер FY13922220; един брой мобилен телефон „I PHONE S“- сив гръб, метален, с номер на гръба на телефона SE0682, с гумен зелен калъф, един брой мобилен телефон „I PHONE SE“- черен на цвят, с прозрачен калъф и два броя бели флашки с лекторни подписи на „ИЛИН 16“ ЕООД и „Милкен“ ЕООД с комплект безжични слушалки. / иззети при обиск на 05.01.2023 г. от Б.Ж./- да се върнат на Б.Н.Ж.;
- дебитна карта № 4170990302193832 на името на Г. Г. с валидност 01/2023 г. /иззета на 05.01.2023 г. при обиск на Д. Г. П./- да се върне на титуляра Г. Г. ;
- 1бр. печат с надпис „Д.К.“ ЕООД гр.П. /предоставен с протокол за доброволно предаване от обв. А. У. на органа на досъдебното производство/ Да се върнат и „тарифа на А. У. за заложна къща Ива с остойностени услуги“, Фактура №***** с получател „С.“ЕООД и изпълнител „К.“ ЕООД за сумата от 4115лв. и 6 бр. пътни листа за автомобил м.“Фолксфаген“ мод.“Крафтер“ с ДК №***** с номера от 684688 до 684693 - да се върне на А. П. У.;
- един брой тефтер с твърди корици с цветно изображение на птици с изписани 30 страници, ведно със съдържащите се в него един брой сведение на В. И., един брой оранжево листче с надпис на него „Б.М.“ № 3 и Г.С. Р. Ивиндъстри и цифри, един брой талон жълто-оранжев на цвят с поръчка 21967 за закупени материали на стойност 4881.78 лева от фирма „Монолит-1994“ ЕООД, един брой фактура от С.“ ООД, един брой стокова разписка за врати и первази, един брой разписка за

платена сметка за телефон, един брой бяло картонче с надис „А.Ф.Т.“ /предадени с протокол за доброволно предаване от М.на Д. и иззети от В. И./- да останат по делото;

- копия от генерално пълномощно от И. Г. Л. в полза на Д. Г. П. от 04.03.2021г. , два броя копия на пълномощно от А. К. в полза на Д. П. от 18.05.2022г., 1 бр. копие от пълномощно от Г. Георгиев на Д. П. от 15/19- да останат по делото;*
- един брой бяла на цвят флаш памет /предадена на 03.02.2023г.с протокол за доброволно предаване от А. З. на орган на досъдебното производство/- да остане по делото.*

На подсъдимите В. А. Д., Д. Г. П., А. П. У., И. Г. Л. и Г. И. В. се разясни смисъла на споразумението, като на основание чл. 381, ал. 6 от НПК, заявяваха, че са съгласни със споразумението и декларират, че се отказват от довършване на разглеждането на делото по общия ред.

Подсъдимият В. А. Д., ЕГН *****

ДЕКЛАРИРАМ, че се отказвам от довършване на разглеждането на делото по общия ред.

ПОДПИС:.....

Подсъдимият Д. Г. П., ЕГН *****

ДЕКЛАРИРАМ, че се отказвам от довършване на разглеждането на делото по общия ред.

ПОДПИС:.....

Подсъдимият А. П. У., ЕГН *****

ДЕКЛАРИРАМ, че се отказвам от от довършване на
разглеждането на делото по общия ред.

ПОДПИС:.....

Подсъдимият И. Г. Л. С ЕГН *****

ДЕКЛАРИРАМ, че се отказвам от от довършване на
разглеждането на делото по общия ред.

ПОДПИС:.....

Подсъдимата Г. И. В., ЕГН *****

ДЕКЛАРИРАМ, че се отказвам от от довършване на
разглеждането на делото по общия ред.

ПОДПИС:.....

СПОРАЗУМЕЛИ СЕ:

1./ ПОДСЪДИМ:

(В. А. Д.) (адв. К. В. К.)

ЗАЩИТНИК:

ЗАЩИТНИК:

(А. В. Д.)

ЗАМ.-ОКРЪЖЕН ПРОКУРОР:

(Ж. П.)

ПРОКУРОР:

(Т. Г.)

2./ ПОДСЪДИМ:

(Д. Г. П.)

(адв. К. В. К.)

ЗАЩИТНИК:

ЗАЩИТНИК:

(адв. Я. Р.)

ЗАМ.-ОКРЪЖЕН ПРОКУРОР:

(Ж. П.)

ПРОКУРОР:

(Т. Г.)

3./ПОДСЪДИМ:

(А. П. У.)

(адв. К. В. К.)

ЗАЩИТНИК:

ЗАМ.-ОКРЪЖЕН ПРОКУРОР:

(Ж. П.)

ПРОКУРОР:

(Т. Г.)

4./ПОДСЪДИМ:

(И. Г. Л.)

ЗАЩИТНИК:

(адв. М. М.)

ЗАЩИТНИК:

(Д. И. Л.)

ЗАМ.-ОКРЪЖЕН ПРОКУРОР:

(Ж. П.)

ПРОКУРОР:

(Т. Г.)

5./ПОДСЪДИМ:

(Г. И. В.)

ЗАЩИТНИК:

(адв. Х. Б.)

ЗАМ.-ОКРЪЖЕН ПРОКУРОР:

(Ж. П.)

ПРОКУРОР:

(Т. Г.)

Протоколът се изготви в съдебно заседание, което приключи в 14:00ч.

Председател: _____

Заседатели:

1. _____

2. _____

Секретар: _____