

О К Р Ъ Ж Е Н С Ъ Д - В Е Л И К О Т Ъ Р Н О В О

Седмичен бюлетин на предстоящи за разглеждане наказателни дела 26 май – 1 юни 2025 г.

28 май 2025 г. (сряда)

Наказателно от общ характер дело № 237/2025 - 10:30ч.

Подсъдим по процеса е: М. А. М. (р. 1968г.)

Делото е образувано по обвинителен акт на Софийска градска прокуратура, с който подсъдимият М. А. М. е обвинен в това, че в периода от 18.04.2017 г. до 16.04.2018 г. в гр. София, при условията на продължавано престъпление със седем отделни деяния */които осъществяват поотделно един състав на едно и също престъпление и са извършени през непродължителни периоди от време, при една и съща обстановка и при еднородност на вината, като последващите се явяват от обективна и субективна страна продължение на предшестващите/*, при условията на посредствено извършителство, чрез фактическите действия на Д. Т. Д., който с квалифициран електронен подпис е подал пред органите на данъчната администрация по електронен път справки - декларации по ЗДДС и дневници за покупки на дружеството за данъчните периоди м.03.2017 г., м.07.2017 г., м.08.2017 г., м.11.2017 г., м.12.2017 г., м.02.2018 г. и м.03.2018 г.. в качеството си на едноличен собственик на капитала и управител през периода от 22.04.2016 г. до 05.06.2018 г. на търговско дружество „Д. л.“ ЕООД, е избегнал установяването на данъчни задължения по чл.125 от ЗДДС в особено големи размери - 75 471.92 лв.

- престъпление по чл. 255, ал. 3, вр. ал.1, пр.1, т.2, т.6 и т.1, във вр. с чл.26, ал.1 от НК;

М. А. М. е обвинен и в това, че на 03.04.2018г. в гр. София, пред ТД на НАП-София, Офис „Надежда“, в качеството си на едноличен собственик на капитала и управител на „Д. л.“ ЕООД избегнал установяването на данъчни задължения в особено големи размери на посоченото дружество, а именно 15 385.38лв. - дължим данък по чл.92 от ЗКПО/чл. 92,ал.1 /„Данъчно задължените лица, които се облагат с корпоративен данък, подават годишна данъчна декларация по образец за данъчния финансов резултат и дължимия годишен корпоративен данък"/; чл.92,ал.2 /„Годишната данъчна декларация се подава в срок до 3 март на следващата година в териториалната дирекция на Националната агенция за приходите по регистрация на данъчно задълженото лице"/,

като за времето от 01.01.2018г. до 02.04.2018г. включително, не е подал пред органите на данъчната администрация дължимата ГДД за финансовата 2017г. и не декларирал реализирания положителен финансов резултат /данъчна печалба/ в размер на 153 853.78лв. и съответно дължим корпоративен данък в размер на 15 385.38лв.

- престъпление по чл.255, ал.3, вр. ал.1, пр.1, т. 1 от НК.

29 май 2025 г. (четвъртък)

Въззивно наказателно от общ характер дело № 273/2025 -10:00ч.

Подсъдим по делото е: Ц. К. К. (р.1960г.)

С присъда по НОХД № 492/2024 г. Районен съд – Велико Търново е признал подсъдимата Ц. К. К. за невиновна и я оправдал по обвинение в това, че на 15.01.2019 год. в гр. Велико Търново, пред съд - състав на Великотърновски Апелативен съд, като свидетел дала показания по въззивно гражданско дело по описа на ВТАС по време на открито съдебно заседание, по повод сключения на 01.03.2017 год. в гр. Габрово, в офис на дружество, предварителен договор за покупко-продажба на МПС - кемпер, модел „Лайка“, в които устно съзнателно потвърдила неистина – *престъпление по чл. 290, ал. 1 от НК.*

Делото в Окръжен съд – Велико Търново е образувано на основание протест на Районна прокуратура - Велико Търново.

Въззивно наказателно от общ характер дело № 292/2025-10.30ч.

Подсъдим по процеса е: А. Г. А. (р.1967г.)

Със своя присъда от 30.01.2023 г. по НОХД 9/2022 г., Районен съд – Велико Търново е признал подсъдимия А. Г. А. за виновен в това, че в периода от 21.06.2017 г. до 27.12.2017 г., в гр. Велико Търново, като управител на „АГ И.“ ЕООД, гр. Велико Търново, притежаващо разрешение на Директор РИОСВ-Велико Търново за третиране на отпадъци, при условията на продължавано престъпление, чрез 21 деяния, управлявал опасни отпадъци – 373,920 тона отработена филтруваща глина, не по установения от ЗУО ред, като:

- ги приемал на различно място от определената за това площадка в с. Караисен, Община Павликени и не ги предал за последващо третиране на лица с документ за третирането им с писмен договор за отпадъци със съответния код;
- не определил отговорно лице и не организирал безопасното им управление без съхранението им в обособени складови помещения и площадки с ограничен достъп, обозначение на

предназначението им с код и наименование на отпадък, в добре затварящи се стационарни и превозими съдове.

- без да води необходимата отчетност и предоставя информация по периоди, количества и идентификационни документи

На основание чл. 353в, ал. 1, вр. с чл. 26 ал. 1, вр. с чл. 54 и чл. 36 от НК, първоинстанционният съд осъдил подсъдимия на 2 години лишаване от свобода за това деяние, изпълнението на което отложил с изпитателен срок от 4 години, както и да заплати глоба в полза на държавата в размер на 8000 лева.

Със същата присъда, подсъдимият е признат за виновен и в това, че в същия период от време и в същото качество, при условията на продължавано престъпление, с 21 отделни деяния, с цел да бъдат използвани като доказателства за удостоверените обстоятелства, съставил официални документи, в които удостоверил неверни обстоятелства, а именно, че е приел за извършване само на междинни операции с отпадъка (съхранение) на площадката, когато в действителност не го е получил за съхранение на одобрената с разрешението площадка. На основание чл. 311, ал. 1, вр. с чл. 26 ал. 1, вр. с чл. 54 от НК, Районен съд - Велико Търново осъдил подсъдимия на 1 година лишаване от свобода за това деяние, изпълнението на което отложил с изпитателен срок от 3 години.

На основание чл. 23 ал. 1 от НК, Районен съд - Велико Търново е определил едно общо наказание за подсъдимия, измежду наложените за отделните деяния, а именно 2 години лишаване от свобода и 8000 лева глоба, като отложил изпълнението на наказанието лишаване от свобода с изпитателен срок от 4 години.

Делото в Окръжен съд – Велико Търново е образувано на основание решение на Апелативен съд – Велико Търново.