Lietas Nr. 11518009708
Lietas arhīva Nr. K32-0234-16/5

SPRIEDUMS
Latvijas Republikas vārdā

Rīgas pilsētas Ziemeļu rajona tiesas tiesnese I.Apse, 2016.gada 26.janvārī Rīgā, Jēzusbaznīcas ielā 6, rakstveida procesā izskatīja krimināllietu /pers. A/, personas kods /personas kods/, apsūdzībā pēc Krimināllikuma 179.panta trešās daļas, 275.panta otrās daļas un 217.panta otrās daļas.

Pārbaudījusi vienošanās noslēgšanas apstākļus un vienošanās pamatotību,

konstatēja:

/pers. A/ prettiesiski ieguva un izšķērdēja svešu mantu lielā apmērā, būdams persona, kuras pārziņā šī manta atradās (piesavināšanās); mantkārīgā nolūkā viltoja dokumentus, kas piešķir tiesības, kā arī izmantoja viltotus dokumentus; viltoja uzņēmumam (uzņēmējsabiedrībai) likumos noteiktos grāmatvedības dokumentus, un proti:

/pers.A/, būdams SIA /Nosaukums A/ (reģ.Nr./reģistrācijas numurs/, juridiskā adrese /adrese A/.k) valdes priekšsēdētājs ar tiesībām pārstāvēt kapitālsabiedrību atsevišķi, līdz ar to būdams persona, kura vada un pārstāv sabiedrību un kuras pārziņā atradās SIA /Nosaukums A/ manta, nolēma prettiesiski iegūt SIA /Nosaukums A/ finanšu līdzekļus, veicot fiktīvus, tas ir, dabā reāli nenotikušus darījumus, īstenojot noziedzīgo nodomu, un, lai slēptu savu noziedzīgo rīcību, /pers. A/, parakstot fiktīvus dokumentus SIA /Nosaukums A/ vārdā, viltoja tos, kā arī izmantoja šos fiktīvos dokumentus, kuros viltots SIA /Nosaukums B/ valdes locekļa /pers. B/ paraksts, un konkrēti:

- 2006.gada 2.oktobra līgumu Nr. 10-06-01, kas noslēgts starp SIA /Nosaukums A/ valdes priekšsēdētāja /pers. A/ personā un SIA /Nosaukums B/ valdes locekļa /pers. B/ personā, saskaņā ar kuru SIA /Nosaukums B/ apņemas sniegt pakalpojumus priekš SIA /Nosaukums A/, proti, nekustamā īpašuma /adrese B/, kadastra numurs /numurs A/, projekta un citas dokumentācijas sagatavošana un saskaņošana attiecīgajās valsts un pašvaldības iestādēs, kas nepieciešama šīs neapdzīvojamās telpas sadalīšanai trīs atsevišķās telpu grupās, dokumentācijas sagatavošana un citu darbību veikšana, lai izdalītajām trīs telpu grupām piešķirtu atsevišķu adresi un kadastra numuru, kā arī būvniecības un renovācijas darbu organizēšana un vadīšana, kas nepieciešama un saistīta ar minētā nekustamā īpašuma sadalīšanu, dabā, sadalot šo objektu trīs atsevišķās telpu grupās. Saskaņa ar līgumu pakalpojumi sniedzami līdz 2007.gada 31.maijam.

- 2007.gada 27.aprīļa vienošanos, kas noslēgta starp SIA /Nosaukums A/ valdes priekšsēdētāja /pers. A/ personā un SIA /Nosaukums B/ valdes locekļa /pers. B/ personā, un kas paredz, ka apmaksu par saņemtajiem pakalpojumiem SIA /Nosaukums A/ veic viena mēneša laikā no rēķina saņemšanas. Tāpat ar vienošanos tika noteikta soda nauda par nokavētu apmaksas termiņu 1,5% mēnesī no nesamaksātās summas.

- 2007.gada 27.aprīļa pieņemšanas-nodošanas aktu, ar kuru SIA /Nosaukums B/ /pers. B/ personā nodod un SIA /Nosaukums A/ /pers. A/ personā pieņem sniegtos pakalpojumus: telpas /adrese/, kadastra numurs /numurs A/, telpas /adrese/, kadastra numurs /numurs B/, telpas /adrese/, kadastra numurs /numurs C/, kā arī dokumentus, kas saistīti ar minētajiem nekustamajiem īpašumiem - zemesgrāmatu apliecību, telpu grupas tehniskās inventarizācijas lietas par katru telpu grupu (3 gab.), apliecinājuma karti.

- 2007.gada 27.aprīļa rēķinu-faktūru Nr.0042007-03, ko izrakstījis SIA /Nosaukums B/ valdes loceklis /pers. B/ par kopējo summu 251 340,00 LVL.

- 2007.gada 23.novembra rēķinu-faktūru Nr.2007/11, ko izrakstījis SIA /Nosaukums B/valdes loceklis /pers. B/ par kopējo summu 22 117,92 LVL.

- 2007.gada 4.decembra cesijas līgumu, kas noslēgts starp SIA /Nosaukums B/ valdes locekļa /pers. B/ personā un /pers. B/, saskaņā ar kuru SIA /Nosaukums B/ nodod /pers. B/ prasījuma tiesības par kopējo summu 273 457,92 LVL parāda piedziņai no debitora SIA „/Nosaukums A/", kas nav norēķinājusies par pakalpojumiem saskaņā ar 2007.gada 27.aprīļa rēķinu-faktūru Nr. 0042007-03 par summu 251 340,00 LVL (pamatparāds) un 2007.gada 23.novembra rēķinu-faktūru Nr. 2007/11 par summu 22 117,92 LVL (par nokavētu apmaksas termiņu). /pers. B/ parakstītu paziņojumu par noslēgto cesijas līgumu, kurā izteikts lūgums nekavējoties viena kalendārā mēneša laikā no paziņojuma saņemšanas dienas izmaksāt parāda summu skaidrā naudā.

- 2007.gada 17.decembra kases izdevumu orderi Nr. 20, saskaņā kuru SIA /Nosaukums A/ valdes priekšsēdētājs /pers. A/ no kases izmaksā /pers. B/ skaidras naudas līdzekļus 244 500,00 LVL (347492,16 EUR) apmērā.

Naudas līdzekļus 266 617,92 LVL (244 500,00 LVL + 22 117,92 LVL) apmērā /pers. A/ neizmaksāja /pers. B/, bet gan prettiesiski ieguva un rīkojās ar tiem savās personīgajās interesēs, izšķērdējot tos. /pers. A/ piesavinājās SIA /Nosaukums A/ piederošo naudu 266 617,92 LVL (379 363,12 EUR) apmērā, kas atbilstoši likuma „Par Krimināllikuma spēkā stāšanās un piemērošanas kārtību" 20.pantam atzīstams par lielu apmēru.

Minētos viltotos dokumentus /pers. A/ izmantoja kā attaisnojuma dokumentus, lai SIA /Nosaukums A/ grāmatvedībā

reģistrētu nepatiesas ziņas par it kā notikušu darījumu ar SIA /Nosaukums B/ 2006.gada 2.oktobra līguma Nr. 10-06-01 un 2007.gada 27.aprīļa vienošanās ietvaros un lai pamatotu naudas līdzekļu 244 500,00 LVL (347 892,16 EUR) un 22 117,92 LVL (31 470,96 EUR) izmaksas no SIA /Nosaukums A/ kases /pers. B/.

Tādējādi /pers. A/ /Nosaukums A/ naudas līdzekļu piesavināšanās nolūkā, tas ir mantkārīgā nolūkā, viltoja dokumentus (2006.gada 2.oktobra līgumu Nr. 10-06-01, 2007.gada 27.aprīļa vienošanos, 2007.gada 27.aprīļa pieņemšanas-nodošanas aktu), kā arī izmantoja viltotus dokumentus (2006.gada 2.oktobra līgumu Nr. 10-06-01, 2007.gada 27.aprīļa vienošanos, 2007.gada 27.aprīļa pieņemšanas-nodošanas aktu, 2007.gada 27.aprīļa rēķinu-faktūru Nr. 0042007-03, 2007.gada 23.novembra rēķinu-faktūru Nr. 2007/11, 2007.gada 4.decembra cesijas līgumu ar paziņojumu par noslēgto cesijas līgumu), kas rada saistības un piešķir tiesības veikt SIA /Nosaukums A/ naudas līdzekļu izmaksas /pers. B/ uz reāli neesošu darījumu pamata.

Skaidras naudas izmaksas /pers. B/ no SIA /Nosaukums A/ kases grāmatvede pēc /pers. A/ norādījuma, pamatojoties uz viltotiem kases izdevumu orderiem, reģistrēja kases ieņēmumu un izdevumu orderu reģistrācijas žurnālā Nr.2, proti, naudas 244 500,00 LVL (347 892,16 EUR) izmaksa reģistrēta, pamatojoties uz 2007.gada 17.decembra kases izdevumu orderi Nr. 20, savukārt naudas 22 117,92 LVL (31 470,96 EUR) izmaksa -pamatojoties uz 2008.gada 25.janvāra kases izdevumu orderi Nr.l, kā rezultātā SIA /Nosaukums A/ grāmatvedībā tika iekļautas maldinošas ziņas par piesavinātās naudas apgrozījumu.

Tādējādi, /pers. A/ kā SIA /Nosaukums A/ vadītājs, atbilstoši likuma „Par grāmatvedību" 2.pantam, būdams atbildīgs par grāmatvedības kārtošanu, viltoja grāmatvedības dokumentus - 2007.gada 17.decembra kases izdevumu orderi Nr.20, kases ieņēmumu un izdevumu orderu reģistrācijas žurnālu Nr.72, kas noteikti 2003.gada 21.oktobra Ministru kabineta noteikumu Nr.584 „Kases operāciju uzskaites noteikumi" 3.nodaļā un, kuru kārtošana noteikta 2003.gada 21.oktobra Ministru kabineta noteikumos Nr.585 „Noteikumi par grāmatvedības kārtošanu un organizāciju". Līdz ar to /pers. A/ ir pārkāpis likuma „Par grāmatvedību" 2.panta prasības, proti, ir īstenojis, ka SIA /Nosaukums A/ grāmatvedības uzskaite nav patiesa, salīdzināma, saprotama un pilnīga.

Ar savām darbībām /pers. A/ izdarīja noziedzīgus nodarījumus, kas paredzēti Krimināllikuma 179.panta trešajā daļā, 275.panta otrajā daļā un 217.panta otrajā daļā (likuma redakcijā līdz 2008.gada 26.novembrim).

Pirmstiesas kriminālprocesa laikā 2015.gada 16.decembrī Rīgas tiesu apgabala prokuratūras prokurore Līga Sudakova, piedaloties aizstāvim /aizstāvis/, noslēdza vienošanos ar apsūdzēto /pers. A/ par vainas atzīšanu un sodu, vienojoties, ka prokurore lūgs tiesu piespriest apsūdzētajam sodu: par Krimināllikuma 179.panta trešajā daļā paredzētā noziedzīgā nodarījuma izdarīšanu – brīvības atņemšanu uz 4 (četriem) gadiem un 6 (sešiem) mēnešiem; par Krimināllikuma 275.panta otrajā daļā paredzētā noziedzīgā nodarījuma izdarīšanu – brīvības atņemšanu uz 6 (sešiem) mēnešiem; par Krimināllikuma 217.panta otrajā daļā (likuma redakcijā līdz 2008.gada 26.novembrim) paredzētā noziedzīgā nodarījuma izdarīšanu – brīvības atņemšanu uz 6 (sešiem) mēnešiem.

Saskaņā ar Krimināllikuma 50.panta pirmo daļu sodu noteikt pēc noziedzīgu nodarījumu kopības, daļēji saskaitot piespriestos sodus - brīvības atņemšanu uz 5 (pieciem) gadiem.

Saskaņā ar Krimināllikuma 50.panta piekto daļu sodu noteikt pēc noziedzīgu nodarījumu kopības ar Rīgas pilsētas Ziemeļu rajona tiesas 2012.gada 17.decembra spriedumā noteikto sodu, ietverot vieglāko sodu smagākajā, un tādējādi galīgo sodu noteikt - brīvības atņemšanu uz 5 (pieciem) gadiem.

Saskaņā ar Krimināllikuma 55.pantu, brīvības atņemšanas sodu noteikt nosacīti ar pārbaudes laiku uz 5 (pieciem) gadiem.

Saskaņā ar noslēgto vienošanos, /pers. A/ ir piekritis vienošanās procesa piemērošanai, viņam ir izskaidrotas tiesības vienošanās procesā un sekas, kas rodas līdz ar vienošanās noslēgšanu, atzinis, ka krimināllietā ir noskaidroti apstākļi, kas attiecas uz pierādīšanas priekšmetu, un apsūdzētais piekrīt viņam inkriminētā nodarījuma apjomam, kvalifikācijai.

Ar noziedzīgo nodarījumu radīts kaitējums likvidējamai SIA /Nosaukums A/ 379 363.12 EUR (266 617.92 LVL) apmērā. /pers. A/ piekritis nodarītā kaitējuma apmēram. Likvidējamā SIA /Nosaukums A/ atzīta par cietušo un pieteikusi kaitējuma kompensāciju par summu 379 363.12 EUR (4.sējuma, lietas 57.-58.lapa). /pers. A/, slēdzot vienošanos par vainas atzīšanu un sodu, apņēmies atlīdzināt radīto kaitējumu pilnā apmērā, tas ir, 379 363.12 EUR.

Ar Rīgas pilsētas Ziemeļu rajona tiesas tiesneses 2016.gada 7.janvāra lēmumu nolemts krimināllietu /pers. A/ apsūdzībā pēc Krimināllikuma 179.panta trešās daļas, 275.panta otrās daļas un 217.panta otrās daļas iztiesāt rakstveida procesā. Iebildumi pret lietas iztiesāšanu rakstveida procesā vai noraidījumi tiesas sastāvam nav saņemti.

Iepazīstoties ar krimināllietas materiāliem, tiesai nav radušās šaubas par apsūdzētā /pers. A/ vainu, viņa darbības ir pareizi kvalificētas pēc Krimināllikuma 179.panta trešās daļas, 275.panta otrās daļas un 217.panta otrās daļas, tāpēc lietā taisāms notiesājošs spriedums.

Jautājums par lietiskajiem pierādījumiem izlemjams Kriminālprocesa likuma 240.panta noteiktajā kārtībā.

Ņemot vērā iepriekš minēto, saskaņā ar Kriminālprocesa likuma 540.[1] pantu un 543.pantu, tiesa

nosprieda:

apstiprināt 2015.gada 16.decembrī starp prokurori L.Sudakovu, apsūdzēto /pers. A/ un viņa aizstāvi /aizstāvis/ noslēgto vienošanos par vainas atzīšanu un sodu.

/pers. A/ atzīt par vainīgu noziedzīga nodarījuma izdarīšanā, kas paredzēts Krimināllikuma 179.panta trešajā daļā un sodīt ar brīvības atņemšanu uz 4 (četriem) gadiem un 6 (sešiem) mēnešiem**.**

/pers. A/ atzīt par vainīgu noziedzīga nodarījuma izdarīšanā, kas paredzēts Krimināllikuma 275.panta otrajā daļā un sodīt ar brīvības atņemšanu uz 6 (sešiem) mēnešiem**.**

/pers. A/ atzīt par vainīgu noziedzīga nodarījuma izdarīšanā, kas paredzēts Krimināllikuma 217.panta otrajā daļā (likuma redakcijā, kas bija spēkā noziedzīgā nodarījuma izdarīšanas laikā) un sodīt ar brīvības atņemšanu uz 6 (sešiem) mēnešiem**.**

Saskaņā ar Krimināllikuma 50.panta pirmo daļu sodu pēc noziedzīgu nodarījumu kopības noteikt daļēji saskaitot piespriestos sodus - brīvības atņemšanu uz 5 (pieciem) gadiem.

Saskaņā ar Krimināllikuma 50.panta piekto daļu sodu pēc spriedumu kopības noteikt vieglāko ietverot smagākajā, ar šo spriedumu noteiktajā sodā ietverot ar Rīgas pilsētas Ziemeļu rajona tiesas 2012.gada 17.decembra spriedumu noteikto sodu, galīgo sodu noteikt - brīvības atņemšanu uz 5 (pieciem) gadiem.

Saskaņā ar Krimināllikuma 55.pantu brīvības atņemšanas sodu noteikt nosacīti ar pārbaudes laiku uz 5 (pieciem) gadiem.

Saskaņā ar Krimināllikuma 52.pantu reāla soda izciešanas gadījumā soda laikā ieskaitīt īslaicīgās aizturēšanas vietā pavadīto laiku pēc 2012.gada 17.decembra sprieduma no 2010.gada 19.janvāra līdz 2010.gada 20.janvārim.

Piedzīt no /pers. A/, personas kods /personas kods/, par labu likvidējamai SIA /Nosaukums A/, reģistrācijas numurs /reģistrācijas numurs/, materiālā kaitējuma kompensāciju EUR 379 363,12 (trīs simti septiņdesmit deviņi tūkstoši trīs simti sešdesmit trīs *euro* un 12 centi).

Lietiskos pierādījumus – 2006.gada 2.oktobra līgumu Nr. 10-06-01, 2007.gada 27.aprīļa vienošanās, 2007.gada 27.aprīļa pieņemšanas-nodošanas aktu, 2007.gada 27.aprīļa rēķinu-faktūra Nr.0042007-03, 2007.gada 23.novembra rēķinu-faktūra Nr.2007/11, 2007.gada 4.decembra cesijas līgumu, paziņojumu par noslēgto cesijas līgumu, 2007.gada 17.decembra kases izdevumu orderi Nr. 20, kas glabājas pie krimināllietas materiāliem – glabāt pie krimināllietas materiāliem.

Spriedumu var pārsūdzēt 10 (desmit) dienu laikā kasācijas kārtībā Augstākās tiesas Krimināllietu departamentā, sūdzību vai protestu iesniedzot Rīgas pilsētas Ziemeļu rajona tiesā.

Tiesnese (personiskais paraksts) I.Apse