

Αθώωση εντολέα μας για αποδοχή εικονικών φορολογικών στοιχείων αξίας άνω των 75.000 ευρώ

Description

Το Β' Μονομελές Πλημμελειοδικείο Θεσσαλονίκης, με την υπ' αριθμ. 1827/2026 απόφασή του, αθώωσε εντολέα μας, διαχειριστή εταιρείας περιορισμένης ευθύνης. Ο εντολέας μας κατηγορούνταν για αποδοχή εικονικών φορολογικών στοιχείων για ανύπαρκτες στο σύνολό τους συναλλαγές, καθαρής αξίας άνω των 75.000 ευρώ, κατ' εξακολούθηση. Το Δικαστήριο, εκτιμώντας τα αποδεικτικά μέσα που προσκόμισε η υπεράσπιση, έκρινε ότι η κατηγορία δεν αποδείχθηκε πέραν πάσης αμφιβολίας. Συγκεκριμένα, δέχθηκε ότι οι αεροφωτογραφίες που επικαλέστηκε ο φορολογικός έλεγχος δεν αποτελούν επαρκές αποδεικτικό στοιχείο. Ήταν ασπρόμαυρες και κοκκώδεις, ενώ εργασίες όπως οι εκσκαφές, η περίφραξη και η κατασκευή στέγης ή η χρήση υλικών δεν θα μπορούσαν να αποτυπωθούν σε αυτές. Περαιτέρω, από το ποσό που εξοφλήθηκε μέσω τραπεζής, μόνο για μικρό μέρος υποστήριξε η φορολογική διοίκηση επιστροφή χρημάτων (ανακύκλωση). Για το υπόλοιπο, ύψους τουλάχιστον 61.000 ευρώ, υπήρξε πραγματική εξόφληση, που προϋποθέτει την πραγματική εκτέλεση εργασιών. Κατόπιν τούτων, το Δικαστήριο έκρινε ότι γεννώνται τουλάχιστον αμφιβολίες ως προς την εικονικότητα των τιμολογίων και κήρυξε τον εντολέα μας αθώο.