

LĒMUMS

par kriminālprocesa izbeigšanu

Liepāja

2011. gada 7. februāris.

2009. gada 4. jūnijā Valsts ieņēmumu dienesta Finanšu policijas pārvaldes Izmeklēšanas daļas V nodaļas izmeklētājs Gints Bukāts uzsāka kriminālprocesu Nr. 15830308409 par SIA " ", reģistrācijas Nr. , juridiskā adrese , iespējamo izvairīšanos no nodokļu nomaksas valsts budžetā lielā apmērā.

Kriminālprocess tika uzsākts uz VID FPP V nodaļas izmeklētāja Ginta Bukāta ziņojumu par to, ka SIA " " savā 2009. gada PVN priekšnodoklī iekļāvusi darījumus ar SIA „ ”, kuras amatpersona (no 04.02.2009) D B 2009. gada 23. aprīlī sniegtajā paskaidrojumā informē, ka uzņēmumā nav veicis nekādu saimniecisko darbību..

Pēc materiāliem uzsākts kriminālprocess pēc Krimināllikuma 218.panta 2.daļā paredzētā noziedzīgā nodarījuma pazīmēm.

Ar kriminālprocesā veikto izmeklēšanu noskaidrots, ka SIA " ", reģistrācijas Nr. reģistrēta LR Uzņēmumu reģistrā 2006. gada 06. martā. SIA valdes priekšsēdētājs ir P B p. k. , deklarētā dzīvesvieta

Izmeklēšanas gaitā tika konstatēts, ka SIA " " ir veikusi darījumus ar SIA „ ”. Tika konstatēts, ka SIA " " ir pārskaitījusi naudu SIA „ ” par veiktajiem celtniecības darbiem. SIA „ ” amatpersona, kas pārstāvēja SIA „ ” no izpildītāja puses, bija D B , kurš liecībā, kuru sniedza VID FPP izmeklētājam kriminālprocesā Nr. 15830305509, par SIA „ ”, reģistrācijas Nr. , juridiskā adrese , iespējamo izvairīšanos no nodokļu nomaksas valsts budžetā lielā apmērā, liecināja, ka ir veicis celtniecības darbus un darījumus ar SIA „ ” nenoliedz.

Izskatot krimināllietas materiālus to kopumā, nav pamats konstatēt SIA „ ” amatpersonas rīcībā apzinātu darbību vai bezdarbību, kura būtu atzīstama par izvairīšanos no nodokļu nomaksas atbilstoši likuma „Par nodokļiem un nodevām” 1.panta 14.punktam. Bez tam nav pamata konstatēt, ka pārskaitītie naudas līdzekļi būtu atgriezušies SIA „ ”. SIA „ ” amatpersona D B nenoliedz darījumus ar SIA „ ”, līdz ar to SIA „ ”

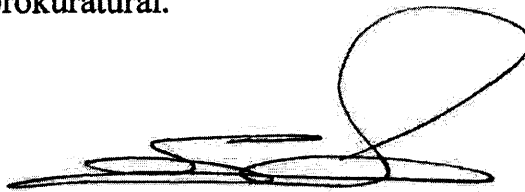
amatpersonas P B darbībās nav saskatāms Krimināllikuma 218.panta 2.daļā minētā noziedzīgā nodarījuma sastāvs.

Nemot vērā iepriekš minēto un pamatojoties uz Kriminālprocesa likuma 377. panta 2.punktu, 401.panta 1.daļas 3. punktu.

nolēmu:

1. Izbeigt kriminālprocesu Nr. 15830308409 pret SIA " ", reģistrācijas Nr. , juridiskā adrese , iespējamo izvairīšanos no nodokļu nomaksas valsts budžetā lielā apmērā, noziedzīga nodarījuma sastāva trūkuma dēļ.
2. Lēmumu nosūtīt VID Nodokļu pārvaldes Kurzemes nodokļu administrēšanas daļas Liepājas klientu apkalpošanas centram un ieinteresētajām personām.
3. Lēmuma kopiju nosūtīt Liepājas prokuratūrai.

VID Finanšu policijas pārvaldes
Izmeklēšanas daļas
V nodaļas izmeklētājs



G. Bukāts