

Lēmums

par kriminālprocesa Nr.15830202808 izbeigšanu

Rīgā,

2012.gada 28.jūnijs

Es, Valsts ieņēmumu dienesta Finanšu policijas pārvaldes Otrās izmeklēšanas daļas vecākais izmeklētājs J.Zauers, izskatījis kriminālprocesa Nr.15830202808 materiālus par SIA „ ”,

k o n s t a t ē j u:

2008.gada 6.februārī Valsts ieņēmumu dienesta (turpmāk VID) Finanšu policijas pārvaldes (turpmāk FPP) Izmeklēšanas daļas II nodaļas izmeklētājs J.Zauers, izskatot VID RRI 28.01.2008. ziņojumu Nr. un pievienotos materiālus pieņēma lēmumu par kriminālprocesa uzsākšanu pret SIA „ ”,

” atbilstoši Krimināllikuma 218.panta 2.daļai.

SIA „ ” reģistrēta LR Uzņēmumu reģistrā 2001.gada 18.decembrī ar reģistrācijas Nr. , juridiskā adrese:

. 2001. gada 18.decembrī sabiedrība reģistrēta nodokļu maksātāju reģistrā ar Nr. . 2004.gada 2.decembrī sabiedrība reģistrēta LR Uzņēmumu reģistra komercreģistrā.

2002.gada 21.janvārī sabiedrība reģistrēta Valsts ieņēmumu dienesta ar pievienotās vērtības nodokli apliekamo personu reģistrā.

Uzņēmums vairāk kārt reģistrējies izmaiņas statūtos, mainīti dalībnieki, amatpersonas un juridiskās adreses. No 02.12.2004. SIA „ ” juridiskā adrese ir

SIA „ ” deklarētie darbības veidi ir: būvniecība, koksnes, būvmateriālu un santehnikas vairumtirdzniecība un citas statūtos paredzētās darbības.

SIA „ ” dalībnieki:

No 17.05.2007. līdz 03.09.2008. A A (personas kods

),

No 20.04.2007. līdz 17.05.2007. M B (personas kods

),

No 02.12.2004. līdz 20.04.2007. S A (personas kods

).

SIA „ ” amatpersonas:

No 04.09.2008. līdz 24.03.2011. administratore S K (personas kods , sertifikāta Nr.).

No 17.05.2007. līdz 03.09.2008. valdes loceklis A A (personas kods),

No 20.04.2007. līdz 17.05.2007. valdes loceklis M B (personas kods),

94

No 02.12.2004. līdz 20.04.2007. valdes loceklis S A.
(personas kods).

No 2007.gada 23.augusta līdz 2007.gada 21.decembrim SIA „
tika veikts pievienotās vērtības nodokļa audits par laika periodu no 2006.gada
1.janvāra līdz 2007.gada 31.maijam. Par audita rezultātiem 2007.gada
21.decembrī sastādīts audita pārskats Nr. un pieņemts lēmums Nr.
papildus aprēķinot pievienotās vērtības nodokļa pamatparādu Ls 789137.62.
Audita rezultāti nav pārsūdzēti.

SIA „ ” nodokļu parāds izveidojās tikai pēc audita pārskata
sastādīšanas.

VID RRI Vidzemes priekšpilsētas nodaļa SIA „ ” nodokļu
parāda piedziņai veikusi sekojošas darbības: nosūtīti uzaicinājumi, brīdinājumi,
paziņojumi.

Piedzīņas darbību rezultātā nodokļu parādi nav iekasēti.

2008.gada 14.augustā ierosināta SIA „ ’ maksātnespējas lieta un
ar Rīgas pilsētas Vidzemes priekšpilsētas tiesneša lēmumu par administratoru
iecelts sertificēta administratore S K (sertifikāta Nr.). Ar
2008.gada 29.augusta Rīgas pilsētas Vidzemes priekšpilsētas tiesas lēmumu
sabiedrība pasludināta par maksātnespējīgu. 2011.gada 9.martā tika izbeigta
maksātnespējīgās likvidējamās SIA „ ” maksātnespējas procesa lieta
un pabeigta sabiedrības bankrota procedūra. Ar LR Uzņēmuma reģistra lēmumu
SIA „ ” likvidēta 2011. gada 23.martā.

Pirmstiesas izmeklēšanā pieprasīta un izņemta darījumu partneru rīcībā
esošo darījumu apliecinājošo dokumentu kopijas un Valsts ieņēmumu dienestā
rīcībā esošā informācija.

Pirmstiesas izmeklēšanā liecības snieguši SIA „ ” amatpersona
no 02.12.2004. līdz 20.04.2007. S A , darījumu partneru SIA
„ ” amatpersona A P , SIA „ ’ amatpersona A
U , SIA „ ” amatpersona M S , SIA „ ”
amatpersona A S , SIA „ ”
amatpersona V S , IK , ” direktors D J ,
SIA „ ” amatpersona A C , SIA „ ”
amatpersona M J , SIA „ ” amatpersona J C , SIA
„ ” un SIA „ ” amatpersona m G , SIA
„ ’ amatpersona L R , SIA „ ” amatpersona J
M , SIA „ ” amatpersona O N , SIA „ ”
amatpersona L S , SIA „ ” amatpersona
S A , SIA „ ’ amatpersona S T , SIA „ ”
amatpersona Ž M , citu darījumu partneru amatpersonas uz
uzaicinājumiem neatsaucās un viņu meklēšanas pasākumi bija nesekmīgi.

Krimināllikuma 218.panta 2.daļa, kas paredz kriminālatbildību par
izvairīšanos no nodokļu nomaksas, kā iespējama maksimālā sods noteikta
brīvības atņemšana uz laiku līdz pieciem gadiem. Saskaņā ar Krimināllikuma
7.panta 3.daļu noziedzīgs nodarījums par kura izdarīšanu ir paredzēta brīvības

atņemšana uz laiku ilgāku par diviem gadiem, bet ne ilgāku par pieciem, tiek atzīts par mazāk smagu noziegumu un kriminālatbildības noilgums no tā izdarīšanas brīža iestājas pēc pieciem gadiem, t. i. 2012.gada maijā.

Nemot vērā iepriekšminēto, vadoties pēc Kriminālprocesa likuma 392.panta 1.daļas, 401.panta 1.daļas 3.punkta un pamatojoties uz Kriminālprocesa likuma 377.panta 3.punktu,

n o l ē m u:

1. Izbeigt kriminālprocesu Nr.15830202808 par SIA „ ” izvairīšanos no nodokļu un tiem pielīdzināto maksājumu nomaksas pēc Krimināllikuma 218.panta 2.daļas, jo ir iestājies kriminālatbildības noilgums
2. Lēmuma kopiju nosūtīt Finanšu un ekonomisko noziegumu izmeklēšanas prokuratūrai.
3. Par pieņemto lēmumu paziņot ieinteresētajām personām.

VID Finanšu policijas pārvaldes
Otrās izmeklēšanas daļas vecākais izmeklētājs



J.Zauers

