

ΠΑΒ	4355
21 ΜΑΙ. 2013	


**ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΚΗ
ΑΡΙΣΤΕΡΑ**

15 Μαΐου 2013

ΑΝΑΦΟΡΑ

Προς τον κ. Υπουργό Οικονομικών

Οι βουλευτές της Δημοκρατικής Αριστεράς κκ. Νικόλαος Τσούκαλης και Ασημίνα Ξηροτύρη Αικατερινάρη, κατέθεσαν Αναφορά σχετική με το Υπόμνημα της Τριμελούς Επιτροπής Αργυροχρυσοχόων Β. Ελλάδος (πληρεξουσίου 60 επιχειρήσεων χρυσοχοΐας στη Θεσσαλονίκη, επί συνόλου 200 θιγόμενων επιχειρήσεων) αναφορικά με Απόφαση του αρμόδιου ΠΕΚ Θεσ/νίκης το οποίο, κατά το υπόμνημα της επιτροπής, χωρίς τις απαιτούμενες διασταυρωτικές ενέργειες και χωρίς έλεγχο των θιγόμενων επιχειρήσεων καταδίκασε τις τελευταίες εκ προοιμίου και χωρίς τη παροχή δυνατότητας ανταποδείξεως, κατά παράβαση της Συνταγματικής Αρχής της προηγούμενης αληθούς και ουσιαστικής ακρόασης, οδηγώντας τες σε πλήρη αφανισμό.

Οι καταθέτοντες βουλευτές

Νίκος Τσούκαλης

Ασημίνα Ξηροτύρη - Αικατερινάρη

ΥΠΟΜΝΗΜΑ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΕΛΟΥΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΑΡΓΥΡΟΧΡΥΣΟΧΟΩΝ Β.ΕΛΛΑΔΟΣ

(πληρεξουσίου 60 επιχειρήσεων χρυσοχοΐας στη Θεσσαλονίκη,
επί συνόλου 200 θιγόμενων επιχειρήσεων

Θεσσαλονίκη 9-5-2013

Αξιότιμοι Κύριες,Κυριοί.

Το θέμα που σας αναφέρουμε είναι γνωστό στο Υπουργείο Οικονομικών, (στο οποίο έχουμε κατ' επανάληψη αποταθεί τα τελευταία 2 έτη, προφορικά αυτοπροσώπως, αλλά και εγγράφως, τόσο στη διεύθυνση εσόδων και ελέγχων, όσο και στο γραφείο υπουργού, αλλά και στις αποκεντρωμένες υπηρεσίες του Υπουργείου, Οικονομική Επιθεώρηση Βορείου Ελλάδος, πλήθος ΔΟΥ Βορείου Ελλάδος κ.λ.π.), αλλά και σε συναφείς αρχές, (Επιθεωρητής Δημόσιας Διοίκησης κ.λ.π.).

Απαντες οι παράγοντες του Υπουργείου, αν και αναγνωρίζουν το παράλογο των όσων συμβαίνουν, δεν τολμούν να λάβουν υπεύθυνη θέση, με αποτέλεσμα 200 και πλέον επιχειρήσεις, εργαστήρια αργυροχρυσοχοΐας της Βορείου Ελλάδος, να κινδυνεύουν με οριστικό κλείσιμο, αφού στα πλαίσια της προσπάθειας του κράτους να μαζέψει έσοδα οι φορολογικές αρχές ενεργώντας σπασμωδικά, νευρικά και χωρίς λογική, οδηγούν ουσιαστικά το σύνολο του κλάδου στη Βόρειο Ελλάδα σε οριστική αποξήλωση.

Η υπόθεση αφορά μικρομεσαίες επιχειρήσεις χειροποίητου κοσμήματος, (όλα τα εργαστήρια χρυσοχοΐας της Θεσσαλονίκης, και της ευρύτερης Βόρειας Ελλάδος), οι οποίες επί σειρά ετών αγόραζαν πρώτη ύλη (μέταλλο, κυρίως ασήμι και δευτερευόντως χρυσό) από νόμιμα λειτουργούσα εταιρία στη Θεσσαλονίκη την περίοδο 2001 ως και 2005, με την επωνυμία **«Μέταλλα ΜονΕΠΕ», η οποία μάλιστα για ένα σημαντικό χρονικό διάστημα ήταν η μόνη εταιρία πώλησης μετάλλου στη Θεσσαλονίκη.**

Η εν λόγω εταιρία λειτούργησε επί 5ετία, έπαυσε τη λειτουργία της το έτος 2005 υποβλήθηκε σε τακτικό έλεγχο και έκλεισε νομίμως τα βιβλία της, και 6 έτη μετά, το 2011, το ΠΕΚ Θεσσαλονίκης χωρίς αυτοψία στο κατάστημα

του μεταπωλητή μας, αφού αυτό είχε κλείσει, και χωρίς ουδεμία διαστάυρωση να πραγματοποιήσει με τους λήπτες των εμπορευμάτων, τα εργαστήρια χρυσοχοίας, χαρακτήρισε όλες τις αγορές και όλες τις πωλήσεις του εν λόγω μεταπωλητή προς όλα τα εργαστήρια αργυροχρυσοχοίας της Β. Ελλάδος, επί μια 5ετία, μεταξύ 2000-2005, ως εικονικές ως προς το εμπόρευμα, με αποτέλεσμα να ακυρώνεται όλο το εμπόριο χειροποίητου κοσμήματος σε όλη τη Βόρεια Ελλάδα, αφού και οι εν λόγω 206 επιχειρήσεις μας εν συνεχεία πουλούσαν το μεταποιημένο σε κοσμήματα μέταλλο σε 10.000 περαιτέρω πελάτες τους, καταστήματα λιανικής πώλησης κοσμημάτων!!!

Το ΠΕΚ Θεσσαλονίκης μάλιστα, χωρίς να ερευνήσει με τους λήπτες των εμπορευμάτων, αν πράγματι διακινούνταν εμπορεύματα, χωρίς να καλέσει και να ελέγξει τις επιχειρήσεις μας, ή να ζητήσει τα στοιχεία και τις απόψεις μας, μας καταδίκασε εκ προοιμίου αποστέλλοντας εν αγνοία μας σε όλες τις εφορίες της Βορείου Ελλάδος πληροφοριακό δελτίο, με το οποίο χαρακτηρίζει όλες τις αγορές μας επί μία 5ετία ως ανύπαρκτες, με αποτέλεσμα οι έφοροι που μας καλούν προς έλεγχο, παρότι διαπιστώνουν το αβάσιμο της κατηγορίας, εν τέλει να δηλώνουν δέσμιοι του πληροφοριακού δελτίου, και να μας δηλώνουν ότι αναγκάζονται να μας καταδικάζουν, όποια στοιχεία και να προσκομίσουμε, κατά ευθεία παράβαση της Συνταγματικής αρχής της προηγούμενης αληθούς και ουσιαστικής ακρόασης.

Η εν λόγω «διαπίστωση» μάλιστα εκ μέρους του ΠΕΚ δεν έλαβε χώρα εξαιτίας

α) κάποιας πλημμέλειας των ληπτών των εμπορευμάτων, ήτοι των εργαστηρίων μας,:

- επειδή διαπιστώθηκε κάποια παρατυπία στις επιχειρήσεις μας ή
- επειδή συνέτρεχε κάποιος λόγος στο πρόσωπό μας, που να δικαιολογεί τον εν λόγω χαρακτηρισμό όλων των αγορών μας ως εικονικών (λ.χ. έλλειψη αντίστοιχων πωλήσεών μας, ή άλλα στοιχεία που να δικαιολογούν την εν λόγω θέση)

β) ούτε εξαιτίας κάποιας πλημμέλειας του προμηθευτή μας «Μέταλλα Μονοπροσωπη ΕΠΕ», ήτοι:

- επειδή διαπιστώθηκε κάποια παρατυπία στην επιχείρησή του ή
- επειδή συνέτρεχε κάποιος λόγος στο πρόσωπό του, που να

δικαιολογεί τον εν λόγω χαρακτηρισμό των τιμολογίων πωλήσεων του ως εικονικών (λ.χ. έλλειψη αντίστοιχων πωλήσεων των πελατών του, ή άλλα στοιχεία που να δικαιολογούν την εν λόγω θέση)

αλλά αντίθετα η εν λόγω «διαπίστωση» εκ μέρους του ΠΕΚ έλαβε χώρα γιατί οι **ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ του ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗ ΜΑΣ !!!!** (δεκάδες εταιρίες ίδιων συμφερόντων όπως με προσωπική έρευνα επί 2 έτη ως σήμερα διαπιστώσαμε και με τις οποίες ουδέποτε είχαμε την παραμικρή συναλλαγή) φέρονται από το φορολογικό έλεγχο ως ανύπαρκτες εταιρίες

- όχι επειδή δεν είχαν κάνει νόμιμη έναρξη ή δεν είχαν νόμιμα παραστατικά

- αλλά επειδή, όπως διαπιστώθηκε τα ίδια πρόσωπα ίδρυσαν εταιρίες, εμπορεύονταν μέταλλο, και εν συνεχεία χωρίς να αποδώσουν ΦΠΑ, έπαυαν δραστηριότητα, χωρίς ποτέ να αναζητηθούν από τις φορολογικές αρχές, και εν συνεχεία ίδρυσαν νέες εταιρίες, για να συνεχίσουν την ίδια δράση, μέσω των ίδιων μεταπωλητών, που διέθεταν το εμπόρευμα στην αγορά και εν προκειμένω στα εργαστήρια χρυσοχοΐας, με την προφανή μάλιστα ανοχή ή σύμπραξη των αρμόδιων εφοριών, και ελεγκτικών μηχανισμών.

Την αδράνεια δε των φορολογικών αρχών επί δεκαετία, και την αδυναμία, πλέον, είσπραξης του ΦΠΑ από το κύκλωμα εταιριών που δεν το απέδιδε, το ΠΕΚ Θεσσαλονίκης, μετουσίωσε στη θέση “...θα το εισπράξουμε από εσάς, που μπορούμε, είτε το καταβάλατε, είτε όχι...”, και με μια απαράδεκτη έκθεση ελέγχου και μάλιστα το έτος 2011,

- χωρίς δυνατότητα αυτοψίας για τον έλεγχο της ύπαρξης εμπορευμάτων, αφού η επιχείρηση του προμηθευτή μας είχε ήδη προ 5ετίας κλείσει,

- χωρίς έλεγχο των επιχειρήσεών μας προς διασταύρωση του πορίσματος, παρά τις ρητές προς τούτο εγκυκλίους και υποδείξεις του Υπουργείου Οικονομικών,

- χωρίς να λάβει υπόψη του ότι ο εν λόγω προμηθευτής μας διέθετε κανονική εν λειτουργία έδρα και ασκούσε νόμιμο επάγγελμα και διέθετε εκατοντάδες νόμιμες επιχειρήσεις ως πελάτες, μεταξύ των οποίων Μονές του Αγίου όρους και Δημόσια ΚΕΚ Χρυσοχοΐας, που ουδέν λόγο είχαν να λάβουν

εικονικά τιμολόγια

– χωρίς να λάβει υπόψη του ότι ο προμηθευτής μας είχε ελεγχθεί για τους ίδιους υπόψη επίμαχους δικούς του προμηθευτές με επιτόπιο, και εν λειτουργία της επιχείρησής του, έλεγχο του ΣΔΟΕ το έτος 2003 , και το έτος 2004 και με τακτικό έλεγχο της αρμόδιας Β' ΔΟΥ το έτος 2006 χωρίς ουδέν μεμπτό να του καταλογισθεί, και ιδίως χωρίς ουδέν μεμπτό να καταλογισθεί σε εμάς τους από 3^ο χέρι αγοραστές των εμπορευμάτων

– χωρίς να λάβει υπόψη του ότι ο ίδιος προσκόμισε πλήρη ακριβή και απολύτως συνεπή στοιχεία αγορών, πωλήσεων, πληρωμών, παραλαβών, και αποστολών εμπορευμάτων απολύτως ισοσκελισμένα χρονικά και ποσοτικά, με πλήρη τραπεζικά εμβάσματα, πλήρη αποδεικτικά παραλαβής εμπορευμάτων κ.ο.κ

– χωρίς ουδέν εν γένει να λάβει υπόψη του
Κατέληξε στο συμπέρασμα

- όχι ότι οι αγορές και οι πωλήσεις του προμηθευτή μας ήταν πραγματικές, όπως είχαν διαπιστώσει οι προηγούμενες ελεγκτικές αρχές

- όχι ότι οι αγορές του προμηθευτή μας ήταν έστω εικονικές ως προς το πρόσωπο των προμηθευτών του, και συνεπώς οι πωλήσεις του προς εμάς πραγματικές, αφού εμπόρευμα υπήρχε και τιμολόγια εκδίδονταν

– αλλά εν είδη μέντιουμ, αφού δεν συνέτρεχε δυνατότητα αυτοψίας και επιτόπιου ελέγχου, ότι ουδέποτε ο εν λόγω προμηθευτής μας είχε και πούλησε εμπορεύματα σε οποιονδήποτε, με αποτέλεσμα να ακυρώνει χωρίς κανένα διασταυρωτικό έλεγχο το σύνολο του εμπορίου χειροποίητου κοσμήματος σε όλη τη Βόρεια Ελλάδα επί μία 5ετία!!! χαρακτηρίζοντας όλες τις πωλήσεις του προμηθευτή μας ως ανύπαρκτες τη στιγμή, μάλιστα που ο ίδιος ο έλεγχος αποδέχεται ότι μέρος των αγορών του προμηθευτή μας ήταν πραγματικές!!!

Αναγκαστήκαμε και κάναμε προσωπική έρευνα, και συνδυάσαμε στοιχεία από ολη την Ελλάδα για να διαπιστώσουμε τι συνεβaine. Διαπιστώσαμε ότι τα επίμαχα πρόσωπα τα οποία σύμφωνα με τη έκθεση του ΠΕΚ αποτελούσαν τους προβληματικούς προμηθευτές του προμηθευτή μας, συνέστηναν μεταξύ τους εταιρίες, εμπορεύονταν μέταλλα στα εργαστήρια χρυσοχοοίας, με ενδιάμεσους μεταπωλητές τους Μέταλλα ΕΠΕ (Αντώνης

Αντωνίου), Ιλεμόσογλου στη Θεσσαλονίκη, Κούτλας στα Ιωάννινα και άλλους στην Αθήνα και στην υπόλοιπη Ελλάδα, με ιθύνοντα νου τον γνωστό από δεκαετίες στις αρχές του υπουργείου Οικονομικών, Σταύρο Γεωργιτσογιαννάκο, δεν απέδιδαν για σημαντικό χρονικό διάστημα ΦΠΑ, χωρίς οι αρχές να λαμβάνουν μέτρα ή να προβαίνουν σε κάποιο έλεγχο, και εν συνεχεία ίδρυσαν νέες εταιρίες, συνεχίζοντας τη δράση τους επί σειρά ετών.

Τα παραπάνω αναγνωρίστηκαν με σειρά δικαστικών αποφάσεων στο παρελθόν με πιο πρόσφατη τη με αριθμό 9016/2012 απόφαση του Γ Τριμελούς Πλημμελειοδικείου Θεσσαλονίκης, η οποία έκρινε ότι τα εν λόγω πρόσωπα, οι αρχικοί προμηθευτές δεν εμπλέκονται σε εικονικές ως προς το εμπόρευμα πωλήσεις, αλλά σε εικονικές ως προς το πρόσωπο, με υποκρυπτόμενο πρόσωπο τον Σταύρο Γεωργιτσογιαννάκο και με απολύτως υπαρκτό εμπόρευμα, το οποίο διακινούνταν στην αγορά μέσω τρίτων μεταπωλητών μεταξύ των οποίων και ο επίμαχος δικός μου προμηθευτής.

Τα παραπάνω δέχθηκε το ΠΕΚ Ιωαννίνων, το οποίο το έτος 2011 χαρακτήρισε τις πωλήσεις των ίδιων προσώπων προς τον μεταπωλητή Ιωαννίνων κ. Κούτλα, όχι ως εικονικές ως προς το εμπόρευμα πωλήσεις, αλλά ως εικονικές ως προς το πρόσωπο, με υποκρυπτόμενο πρόσωπο τον Σταύρο Γεωργιτσογιαννάκο και συνεπώς ουδόλως ενεπλεξε στην υπόθεση τα εργαστήρια χρυσοχοίας

Στη δε Αθήνα και την υπόλοιπη Ελλάδα ουδείς χαρακτήρισε τις πωλήσεις των μεταπωλητών ως ανύπαρκτες και κανένας λήπτης των εμπορευμάτων δεν κλήθηκε για λήψη εικονικών τιμολογίων.

Ενώ αντίθετα μόνο στη Θεσσαλονίκη (!!!) το αρμόδιο ΠΕΚ, χωρίς να προβεί στις απαιτούμενες διασταυρωτικές ενέργειες, και χωρίς να ελέγξει τις επιχειρήσεις μας, τις καταδίκασε εκ προοιμίου σε πλήρη αφανισμό, χωρίς δυνατότητα ανταποδείξεως!!! σαν να μη βρισκόμαστε σε Ευρωπαϊκή χώρα δικαίου, αλλά σε μια πολιτεία αυθαιρεσίας, αλλοπρόσαλη και καταδιωκτική των πολιτών της.

Παρότι δε όλοι οι έφοροι αναγνωρίζουν το παράλογο του θέματος, δηλώνουν δέσμιοι του πορίσματος του ΠΕΚ, αρνούνται να λάβουν υπόψη τους τα στοιχεία που προσκομίζουμε, και περιορίζουν τον προς εμάς έλεγχο σε απλό αριθμητικό υπολογισμό τεράστιων προστίμων, τα οποία με

μαθηματική ακρίβεια οδηγούν το σύνολο της σχετικής αγοράς σε ολοκληρωτικό αφανισμό.

Ζητήσαμε να ελεγχθεί συνολικά η υπόθεση από ειδικό κλιμάκιο. **Ζητήσαμε** να αποσταλεί έγγραφο στους εφόρους με τους οποίους θα τους δίνονταν η αυτονόητη οδηγία να προβούν σε αληθείς και ουσιαστικούς ελέγχους και όχι σε τυπικούς προσχηματικούς. Όλες οι αρχές, και οι ιθύνοντες του Υπουργείου οικονομικών, “μας χτυπούν με κατανόηση στην πλάτη”, αλλά εν τέλει ουδέν πράττουν για τη δίκαιη και λογική αντιμετώπιση της υπόθεσης. Αξιότιμοι κυριοι,

η λογική στην Ελλάδα, έχει χαθεί, και οι διάφοροι εμπλεκόμενοι επί σειρά ετών αρμόδιοι, που ανέχτηκαν και περιέθαλψαν επί δεκαετίες τους υπεύθυνους επιδεικνύοντας πρωτοφανή αμέλεια και εσκεμμένη ανεπάρκεια, σήμερα προσποιούνται με την ίδια ανευθυνότητα, ότι δήθεν κάνουν καλά τη δουλειά τους, καταστρέφοντας ότι έχει απομείνει ακόμη ορθιο, την πατρίδα μας και τους πολίτες της, χωρίς λογική και νόημα, σε ένα ατέλειωτο “τσουβάλιασμα”, που θα καταστήσει τη χώρα αποκαΐδια.

Την ίδια στιγμή, δε, τα ΑΦΜ αυτών των ίδιων των προβληματικών προμηθευτών του προμηθευτή μας παραμένουν ενεργά και έγκυρα στο σύστημα ΒΙΕΣ, προκειμένου κάθε ενδιαφερόμενος να εξακολουθεί να συνεργάζεται μαζί τους!!!

Με τιμη

Η τριμελής επιτροπή αργυροχρυσόχων που συστάθηκε κατοπιν ψηφοφορίας για την αντιμετώπιση του προβλήματος.

ΜΑΝΔΥΛΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ τηλ 6936685500

ΠΟΥΡΣΑΙΤΙΔΟΥ ΕΦΗ τηλ 6944584973

ΜΑΡΙΝΗΣ ΣΤΑΜΑΤΗΣ τηλ 6945418412