

ΕΛΕΥΘΕΡΟΙ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΕΣ

- Σε ιατρό γυναικολόγο στο νομό Θεσσαλονίκης προσδιορίστηκε, για τις χρήσεις 2012 έως 2014, προσαύξηση περιουσίας ύψους 1.214.869,00€.
- Σε οδοντίατρο στο νομό Θεσσαλονίκης προσδιορίστηκε, για τις χρήσεις 2012 έως 2016, φορολογητέα ύλη από μη υποβολή δηλώσεων φόρου κληρονομιών/δωρεών ύψους 1.250.730€ και από προσαύξηση περιουσίας 92.198,00€.
- Ιατρός ογκολόγος στο νομό Θεσσαλονίκης απέκρυψε, κατά τις χρήσεις 2012 έως 2013, εισοδήματα ύψους 551.911,00€.
- Ιατρός του Ε.Σ.Υ. στο νομό Θεσσαλονίκης απέκρυψε, κατά τις χρήσεις 2012 έως 2015, κατόπιν ελέγχου προσαύξησης περιουσίας, εισοδήματα ύψους 187.259,10€.
- Ιατρός καρδιοχειρουργός στην Κρήτη απέκρυψε εισοδήματα ύψους 167.056,29€, για το διάστημα από 2012 έως 2017.
- Σε ιατρό μαιευτήρα-γυναικολόγο στο νομό Αττικής, κατά τις χρήσεις 2012 έως 2015, από ανακριβή υποβολή δηλώσεων και προσαύξηση περιουσίας, προσδιορίστηκαν μη δηλωθέντα εισοδήματα ύψους 165.136,67€.
- Ιατρός ενδοκρινολόγος στα Επτάνησα απέκρυψε εισοδήματα ύψους 163.087,00€, για το διάστημα από 2012 έως 2016, μέσω ανακριβούς υποβολής δηλώσεων φορολογίας εισοδήματος.
- Ιατρός του Ε.Σ.Υ. στο νομό Έβρου απέκρυψε, κατά τις χρήσεις 2012 έως 2015, κατόπιν ελέγχου προσαύξησης περιουσίας, εισοδήματα ύψους 157.280,86€.
- Παιδίατρος στο νομό Τρικάλων απέκρυψε, κατά τις χρήσεις 2015 έως 2017, εισοδήματα ύψους 101.180,00€ από μη έκδοση ή ανακριβή έκδοση 10.118 αποδείξεων παροχής υπηρεσιών.
- Σε μέλος δικηγορικής εταιρείας στο νομό Αττικής προσδιορίστηκε, για τις χρήσεις 2012 και 2013, προσαύξηση περιουσίας ύψους 3.030.319,13€.
- Δικηγόρος στην ευρύτερη περιοχή της Δωδεκανήσου απέκρυψε εισοδήματα ύψους 782.156,62€, για το διάστημα 2012 έως 2017.
- Σε δικηγόρο στο νομό Αττικής προσδιορίστηκε, για τις χρήσεις 2013 και 2014, προσαύξηση περιουσίας ύψους 127.917,95€ και απόκρυψη εισοδήματος από ανακριβείς δηλώσεις εισοδήματος, για τις χρήσεις 2012 έως 2014, ύψους 118.803,44€.
- Δικηγόρος στο νομό Αττικής απέκρυψε εισοδήματα ύψους 269.817,84€ για τις χρήσεις από 2012 και 2013.
- Δικηγόρος στο νομό Δωδεκανήσου απέκρυψε εισοδήματα ύψους 196.347,75€, για το διάστημα από 2012 έως 2016.

- Δικηγόρος στο νομό Αχαΐας απέκρυψε εισοδήματα ύψους 184.511,39€, για το διάστημα από 2012 έως 2016.

- Σε πολιτικό μηχανικό στο νομό Αττικής, κατά τις χρήσεις 2012 και 2013, προσδιορίστηκε προσαύξηση περιουσίας ύψους 193.905,86€.

- Σε πολιτικό μηχανικό στο νομό Αττικής, κατά τις χρήσεις 2012 έως 2014, από ανακριβή υποβολή δηλώσεων και προσαύξηση περιουσίας προσδιορίστηκαν μη δηλωθέντα εισοδήματα ύψους 201.059,74€.

- Πολιτικός μηχανικός στη Θεσσαλία, κατά τις χρήσεις 2012 έως 2013, απέκρυψε εισοδήματα ύψους 284.306,00€.

- Σε αρχιτέκτονα στο νομό Αττικής, κατά τις χρήσεις 2012 έως 2014, προσδιορίστηκε προσαύξηση περιουσίας ύψους 215.691,50€, ενώ παράλληλα, για τις ίδιες χρήσεις, εντοπίστηκαν ανακριβείς δηλώσεις φόρου εισοδήματος, αποκρύπτοντας εισόδημα ύψους 62.000,00€.

ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

- Φυσικό πρόσωπο στο νομό Αττικής, χωρίς έναρξη εργασιών για δραστηριότητα τουριστικού πράκτορα και διοργάνωση συνεδρίων, δεν εξέδωσε φορολογικά στοιχεία σε 859 περιπτώσεις, κατά τις χρήσεις 2008 έως 2015, αποκρύπτοντας εισοδήματα αξίας 1.242.564,23€. Στο ίδιο φυσικό πρόσωπο προσδιορίστηκε επιπλέον, για τις χρήσεις 2007 έως και 2015, προσαύξηση περιουσίας ύψους 1.416.448,46€ συνολικά.

- Ατομική επιχείρηση εκμετάλλευσης τουριστικών καταλυμάτων στο νομό Χαλκιδικής, κατά τις χρήσεις 2015 και 2016, δεν υπέβαλε δήλωση εισοδήματος, αποκρύπτοντας εισοδήματα ύψους 374.274,35€.

- Ξενοδοχειακή ανώνυμη εταιρεία στην Κρήτη δεν υπέβαλε δηλώσεις φορολογίας εισοδήματος για τις χρήσεις 2004 έως 2011, αποκρύπτοντας εισοδήματα ύψους 277.383,32€. Παράλληλα δεν απέδωσε οφειλόμενο Φ.Π.Α. ύψους 29.778,44€.

- Σε επιχειρηματία εκμετάλλευσης ενοικιαζόμενων δωματίων στο νομό Δωδεκανήσου προσδιορίστηκε προσαύξηση περιουσίας ύψους 216.647,20€, για το διάστημα 2012 έως 2017.

- Ατομική επιχείρηση εκμετάλλευσης τουριστικών καταλυμάτων στην Κεφαλονιά, κατά τις χρήσεις 2015 και 2016, από ανακριβείς φορολογικές δηλώσεις, απέκρυψε φορολογητέα ύλη ύψους 198.200,04€.

- Ατομική επιχείρηση εκμετάλλευσης τουριστικών καταλυμάτων στη Θήρα δεν εξέδωσε, κατά την χρήση 2016, φορολογικά στοιχεία, αποκρύπτοντας εισοδήματα ύψους 170.274,33€.

- Ατομική επιχείρηση ενοικιαζόμενων διαμερισμάτων στη Θήρα δεν εξέδωσε κατά τις χρήσεις 2015 και 2016 φορολογικά στοιχεία σε 95 περιπτώσεις, αποκρύπτοντας εισοδήματα ύψους 140.078,70€.

- Σε ανώνυμη ξενοδοχειακή επιχείρηση στο νομό Χαλκιδικής, κατά τις χρήσεις 2016 έως 2018,

διαπιστώθηκε στις δηλώσεις Φ.Π.Α. η μετακύλιση των εσόδων σε χαμηλότερο συντελεστή. Συνεπεία του ελέγχου υπεβλήθησαν τροποποιητικές δηλώσεις Φ.Π.Α και βεβαιώθηκε φόρος 125.403,52€.

· Ατομική επιχείρηση ενοικιαζόμενων δωματίων στις Σποράδες δεν εξέδωσε, κατά τις χρήσεις 2015 έως 2018, φορολογικά στοιχεία σε 357 περιπτώσεις, αποκρύπτοντας εισοδήματα ύψους 117.378,70€.

· Πρακτορείο ταξιδίων στην Κρήτη δεν απέδωσε φόρο τελών χαρτοσήμου ύψους 404.698,74€, για την περίοδο 2013 έως 2017.

· Πρακτορείο ταξιδίων στην Κρήτη δεν απέδωσε φόρο τελών χαρτοσήμου ύψους 114.302,77€, για την περίοδο 2015 έως 2017.

ΠΡΑΤΗΡΙΑ ΥΓΡΩΝ ΚΑΥΣΙΜΩΝ

· Πρατήριο υγρών καυσίμων στην Αρκαδία απέκρυψε, μέσω μη έκδοσης φορολογικών στοιχείων, 371.513,50€ κατά τη χρήση 2012.

· Πρατήριο υγρών καυσίμων στο νομό Βοιωτίας, κατά τις χρήσεις 2012 έως 2017, δεν εξέδωσε ή εξέδωσε ανακριβώς 121 φορολογικά στοιχεία, αποκρύπτοντας εισοδήματα ύψους 355.515,00€.

· Πρατήριο υγρών καυσίμων στα Επτάνησα απέκρυψε φορολογητέα ύλη ύψους 366.994,46€ από μη έκδοση φορολογικών στοιχείων, κατά τις χρήσεις 2014 έως 2016.

· Πρατήριο υγρών καυσίμων στο νομό Έβρου απέκρυψε, κυρίως μέσω της έκδοσης εικονικών φορολογικών στοιχείων, φορολογητέα ύλη ύψους 104.063,69€.

· Πρατήριο υγρών καυσίμων στη Λακωνία απέκρυψε φορολογητέα ύλη ύψους 78.529,91€, κατά τη χρήση 2017.

· Πρατήριο υγρών καυσίμων στη Θεσσαλία, κατά τη χρήση 2018, απέκρυψε, από μη έκδοση φορολογικών στοιχείων, εισοδήματα ύψους 57.459,77€.

ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΣΤΙΑΣΗΣ

· Σε επιχείρηση εστίασης στο νομό Θεσσαλονίκης διαπιστώθηκε, μετά από επεξεργασία ηλεκτρονικών αρχείων κατά τη χρήση 2018, ότι δεν εκδόθηκαν 10.013 αποδείξεις λιανικών συναλλαγών, αποκρύπτοντας εισοδήματα ύψους 397.115,80€.

· Εστιατόριο στο νομό Αχαΐας δεν εξέδωσε 40.646 αποδείξεις λιανικών συναλλαγών, αποκρύπτοντας 328.179,97€, κατά τις χρήσεις 2015 έως 2017.

· Ψητοπωλείο στο νομό Αττικής, κατά τις χρήσεις 2011 έως και 2017, υπέβαλε ανακριβείς δηλώσεις Φ.Π.Α. αποκρύπτοντας φόρο ύψους 123.890,98€.

· Σε επιχείρηση εστίασης στο νομό Αττικής διαπιστώθηκε, κατά τη χρήση 2015, η έκδοση 3.945 αθεώρητων φορολογικών στοιχείων από μη δηλωμένα Φ.Τ.Μ., αποκρύπτοντας εισοδήματα ύψους 46.762,84€.

ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΧΟΝΔΡΙΚΟΥ-ΛΙΑΝΙΚΟΥ ΕΜΠΟΡΙΟΥ

· Ανώνυμη εταιρεία παραγωγής και εμπορίας τροφίμων, με έδρα τη Βόρειο Ελλάδα, δεν απέδωσε τέλη χαρτοσήμου και ΟΓΑ ύψους 2.310.641,01€ για τις χρήσεις 2010 έως 2013.

· Επιχείρηση εμπορίας τροφίμων στο νομό Αττικής, κατά τη χρήση 2016, δεν εξέδωσε 220 φορολογικά στοιχεία αξίας 694.344.11€.

· Σε επιχειρηματία που δραστηριοποιείται στο εμπόριο επίπλων στο νομό Αττικής, κατά τις χρήσεις 2012 έως και 2015, προσδιορίσθηκε προσαύξηση περιουσίας ύψους 677.037,15€.

· Φυσικό πρόσωπο στο νομό Αττικής, χωρίς έναρξη εργασιών για δραστηριότητα λιανικού εμπορίου ρολογιών, κατά τις χρήσεις 2010 έως 2013, δεν εξέδωσε φορολογικά στοιχεία σε 36 περιπτώσεις για συναλλαγές αξίας 398.750,00€, και δεν ζήτησε ούτε έλαβε φορολογικά στοιχεία σε 46 περιπτώσεις για συναλλαγές αξίας 378.100,00€.

· Ατομική επιχείρηση εμπορίας ενδυμάτων στο νομό Θεσσαλονίκης, κατά τη χρήση 2012, απέκρυψε εισοδήματα, μέσω λήψης εικονικών φορολογικών στοιχείων, ύψους 189.270,00€.

· Επιχείρηση εμπορίας ετοιμών ενδυμάτων στο νομό Βοιωτίας, κατά την χρήση 2017, δεν εξέδωσε 2.330 φορολογικά στοιχεία (Α.Λ.Σ.) αποκρύπτοντας εισοδήματα ύψους 145.657,80€.

· Σε επιχειρηματία που δραστηριοποιείται στο εμπόριο τροφίμων στο νομό Αττικής, κατά τη χρήση 2012, προσδιορίσθηκε προσαύξηση περιουσίας ύψους 157.000,00€.

ΜΕΛΗ ΝΟΜΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ

· Σε μέλος νομικού προσώπου στο νομό Αττικής προσδιορίστηκε προσαύξηση περιουσίας, για τις χρήσεις 2012 και 2013, ύψους 2.289.123,87€.

· Ζευγάρι μετόχων ανώνυμης εταιρείας στο νομό Αττικής απέκρυψαν, κατά τις χρήσεις 2016 και 2017, από ανακριβή υποβολή δηλώσεων φορολογίας εισοδήματος, εισοδήματα ύψους 1.015.191,38€ ο σύζυγος και 788.154,94€ η σύζυγος

· Μέλος νομικού προσώπου στο νομό Θεσσαλονίκης απέκρυψε, για τις χρήσεις 2012 έως 2014, εισόδημα ύψους 263.122,82€.

· Μέλος νομικού προσώπου στην ευρύτερη περιοχή της Θεσσαλονίκης απέκρυψε, για τη χρήση 2012, εισόδημα ύψους 215.062,00€.

· Ζευγάρι, μέλη νομικού προσώπου στο νομό Αττικής, απέκρυψαν, κατά τις χρήσεις 2012 έως και 2014, εισοδήματα ύψους 182.498,12€.

· Μέλος νομικού προσώπου στο νομό Αττικής απέκρυψε, για τις χρήσεις 2012 και 2013, εισόδημα ύψους 238.122,80€.

· Σε μέλος νομικού προσώπου στο νομό Αττικής προσδιορίστηκε προσαύξηση περιουσίας, για τις χρήσεις 2012 και 2013, ύψους 215.570,25€.

· Σε μέλος νομικού προσώπου στο νομό Αττικής προσδιορίστηκε προσαύξηση περιουσίας, για τις χρήσεις 2016 και 2017, ύψους 194.151,28€.

ΦΥΣΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ-ΜΗ ΕΠΙΤΗΔΕΥΜΑΤΙΕΣ

- Συνταξιούχος στο νομό Αττικής απέκρυψε, κατά τις χρήσεις 2012 και 2013, εισοδήματα ύψους 890.447,64€.
- Συνταξιούχος στο νομό Αττικής απέκρυψε, κατά τις χρήσεις 2012 και 2013, εισοδήματα ύψους 678.450,56€.
- Σε φυσικό πρόσωπο στο νομό Αττικής προσδιορίστηκε προσαύξηση περιουσίας, για τις χρήσεις 2013 έως και 2017, ύψους 644.124,98€.
- Σε φυσικό πρόσωπο στο νομό Αττικής προσδιορίστηκε προσαύξηση περιουσίας, για τις χρήσεις 2012 έως και 2015, ύψους 537.483,13€.
- Κάτοικος εξωτερικού απέκρυψε, κατά τις χρήσεις 2012 έως 2014, φορολογητέα εισοδήματα ύψους 463.946,16€.
- Σε ιδιωτικό υπάλληλο στο νομό Αττικής προσδιορίστηκε προσαύξηση περιουσίας, για τη χρήση 2012, ύψους 222.311,75€.
- Σε συνταξιούχο δικηγόρο στο νομό Αττικής προσδιορίστηκε προσαύξηση περιουσίας, για τη χρήση 2012, ύψους 166.666,67€.
- Σε φυσικό πρόσωπο στο νομό Αττικής προσδιορίστηκε, από έλεγχο προσαύξησης περιουσίας και από ανακριβείς δηλώσεις φορολογίας εισοδήματος, απόκρυψη εισοδήματος ύψους 137.615,73€.
- Συνταξιούχος τραπεζικός υπάλληλος στο νομό Έβρου απέκρυψε, για τις χρήσεις 2012 έως 2015, εισόδημα ύψους 122.333,86€.
- Δημόσιος λειτουργός στο νομό Αττικής, κατά τις χρήσεις 2007 και 2008, απέκρυψε εισοδήματα ύψους 105.083,99€.
- Συνταξιούχος στο νομό Αττικής απέκρυψε, κατά τις χρήσεις 2013 και 2016, εισοδήματα ύψους 106.722,20€.

ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ

- Επιχείρηση στη Βόρεια Ελλάδα, με δραστηριότητα πωλήσεις ενδυμάτων μέσω διαδικτύου, κατά τις χρήσεις 2016 έως 2018, δεν εξέδωσε φορολογικά στοιχεία σε 21.298 περιπτώσεις, αποκρύπτοντας εισοδήματα ύψους 889.832,57€.

ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

- Ινστιτούτο Λογοθεραπείας στην Ήπειρο δεν εξέδωσε φορολογικά στοιχεία, αποκρύπτοντας εισοδήματα ύψους 141.218,06€, για τις χρήσεις 2014 έως 2017.
- Γραφείο τελετών στο νομό Θεσσαλονίκης, κατά τις χρήσεις 2013 έως 2016, δεν εξέδωσε φορολογικά στοιχεία σε 613 περιπτώσεις, αποκρύπτοντας εισοδήματα ύψους 652.529,50€.
- Γραφείο τελετών στο νομό Θεσσαλονίκης, κατά τη χρήση 2012, δεν εξέδωσε φορολογικά στοιχεία σε 518 περιπτώσεις, αποκρύπτοντας εισοδήματα ύψους 434.944,20€.
- Γραφείο τελετών στο νομό Σερρών, κατά τις χρήσεις 2012 έως 2018, εξέδωσε 248 ανακριβή φορολογικά στοιχεία, αποκρύπτοντας εισοδήματα ύψους

164.668,68€.

- Αυτοκινητιστής στο νομό Βέροιας απέκρυψε, κατά την χρήση 2012, εισοδήματα ύψους 562.203,50€.
- Προσωπική εταιρεία παροχής υπηρεσιών ευεξίας σώματος και πώλησης καλλυντικών στο νομό Θεσσαλονίκης, κατά τις χρήσεις 2017 και 2018, δεν εξέδωσε φορολογικά στοιχεία σε 11.961 περιπτώσεις, αποκρύπτοντας εισοδήματα ύψους 297.112,34€.
- Ατομική επιχείρηση παροχής υπηρεσιών ναυτικού πράκτορα στον Πειραιά απέκρυψε εισοδήματα ύψους 372.862,82 για τις χρήσεις 2010 έως 2015.
- Στοιχηματική εταιρεία στην Αττική δεν απέδωσε, κατά τις χρήσεις 2015 και 2016, φόρο εισοδήματος ύψους 632.241,24€.
- Επιχείρηση συλλογής, μεταφοράς και εμπορίας αποβλήτων στο νομό Αττικής, στις χρήσεις 2012 έως 2014, δεν εξέδωσε φορολογικά στοιχεία αξίας 43.794,25€ και δεν έλαβε φορολογικά στοιχεία για αγορές αγαθών αξίας 264.400,62€.
- Προσωπική εταιρεία συμβούλων αγροτικών εκμεταλλεύσεων στη Θεσσαλία δεν εξέδωσε ή εξέδωσε ανακριβώς φορολογικά στοιχεία σε 2.592 περιπτώσεις, αποκρύπτοντας εισοδήματα ύψους 123.675,84€, κατά τη χρήση 2017.
- Σε επιχειρηματία στην Αττική, με δραστηριότητα τη διεξαγωγή ερευνών (ντετέκτιβ), προσδιορίστηκε προσαύξηση περιουσίας, κατά τις χρήσεις 2010-2015, ύψους 115.206,00€.

ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΟΥ ΧΑΡΑΚΤΗΡΑ

- Νομικό πρόσωπο μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα στο νομό Θεσσαλονίκης, κατά τις χρήσεις 2013 έως 2015, απέκρυψε φορολογητέα εισοδήματα 84.448,43€.
- Αστική μη κερδοσκοπική εταιρεία στο νομό Αττικής δεν εξέδωσε φορολογικά στοιχεία σε 404 περιπτώσεις, κατά τις χρήσεις 2012 – 2013, αποκρύπτοντας εισοδήματα αξίας 560.700,00€.

ΛΟΙΠΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΕΣ ΑΝΕΠΙΣΗΜΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΠΟΥ ΣΥΝΔΕΟΝΤΑΙ ΜΕ ΜΗ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

Οι Υ.Ε.Δ.Δ.Ε. κατά το Β' εξάμηνο του 2018 διενήργησαν πληθώρα κατασχέσεων ανεπίσημων στοιχείων, από την επεξεργασία των οποίων αναδεικνύεται εκτεταμένη μη έκδοση φορολογικών στοιχείων.

Αναφέρονται ενδεικτικά οι κάτωθι περιπτώσεις:

- Ατομική επιχείρηση εστίασης στο νομό Φθιώτιδας, κατά τη χρήση 2017, δεν εξέδωσε 1.737 φορολογικά στοιχεία.
- Προσωπική εταιρεία με αντικείμενο εργασιών την αρτοποιεία – ζαχαροπλαστική στο νομό Βοιωτίας, κατά τη χρήση 2017, δεν εξέδωσε 277 φορολογικά στοιχεία.

- Ατομική επιχείρηση εστίασης στο νομό Αττικής, κατά τη χρήση 2017, δεν εξέδωσε 216 φορολογικά στοιχεία.
- Κρεοπωλείο στο νομό Αττικής, κατά τη χρήση 2015, δεν εξέδωσε 174 φορολογικά στοιχεία.
- Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης στη Ρόδο, με αντικείμενο εργασιών τις υπηρεσίες σωματικής ευεξίας, κατά τη χρήση 2017, δεν εξέδωσε 119 φορολογικά στοιχεία.
- Αλλοδαπός οδοντίατρος, χωρίς έναρξη επιτηδεύματος, στο νομό Αττικής, κατά τις χρήσεις 2013-2015, δεν εξέδωσε 1.248 φορολογικά στοιχεία.
- Δερματολόγος στο νομό Αττικής, κατά τις χρήσεις 2013-2018, δεν εξέδωσε 185 φορολογικά στοιχεία.
- Ατομική επιχείρηση στο νομό Αττικής, με αντικείμενο εργασιών τις υπηρεσίες στάθμευσης, κατά τη χρήση 2017, δεν εξέδωσε 900 φορολογικά στοιχεία.
- Ατομική επιχείρηση εστίασης στο νομό Αττικής, κατά τη χρήση 2017, δεν εξέδωσε 268 φορολογικά στοιχεία.
- Προσωπική εταιρεία εστίασης στη Θράκη, κατά τη χρήση 2017, δεν εξέδωσε ή εξέδωσε ανακριβώς 1.232 φορολογικά στοιχεία.
- Ατομική επιχείρηση παροχής υπηρεσιών αισθητικής στη Θεσσαλία, κατά τις χρήσεις 2017 – 2018, δεν εξέδωσε 967 φορολογικά στοιχεία.
- Κέντρο αισθητικής στη Θεσσαλία, κατά τις χρήσεις 2017 – 2018, δεν εξέδωσε 1.144 φορολογικά στοιχεία.
- Κομμωτήριο στη δυτική Μακεδονία, κατά τη χρήση 2017, δεν εξέδωσε 3.666 φορολογικά στοιχεία.

B. ΚΥΚΛΩΜΑΤΑ ΕΚΔΟΣΗΣ ΚΑΙ ΛΗΨΗΣ ΕΙΚΟΝΙΚΩΝ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΚΔΟΤΕΣ

Κατά το δεύτερο εξάμηνο του 2018 εντοπίστηκαν σημαντικές περιπτώσεις οντοτήτων που προέβησαν στην έκδοση εικονικών φορολογικών στοιχείων. Η συνολική καθαρή αξία των εικονικών συναλλαγών ξεπερνά τα 28.000.000€.

Αναφέρονται ενδεικτικά οι κάτωθι περιπτώσεις:

- Ατομική επιχείρηση, με αντικείμενο δραστηριότητας την παροχή υπηρεσιών κινητής τηλεφωνίας, στην Αθήνα, κατά τη χρήση 2015, εξέδωσε 115 εικονικά φορολογικά στοιχεία συνολικής καθαρής αξίας 2.313.125,60€.
- Ανώνυμη κατασκευαστική, τουριστική και ναυτιλιακή εταιρεία στο νομό Φθιώτιδος, κατά τις χρήσεις 2013 και 2014, εξέδωσε 24 εικονικά φορολογικά στοιχεία συνολικής καθαρής αξίας 1.088.500,00€. Σημειώνεται ότι η ίδια εταιρεία, κατά τις χρήσεις 2012 και 2013, έλαβε 62 εικονικά φορολογικά στοιχεία συνολικής καθαρής αξίας 804.771,50€.
- Ατομική επιχείρηση εστίασης στην Αθήνα, κατά τις χρήσεις 2015 και 2016, εξέδωσε 400 εικονικά φορολογικά στοιχεία, συνολικής καθαρής αξίας 6.148.993,36€. Παράλληλα, η ίδια επιχείρηση έλαβε, κατά την ως άνω περίοδο, 378 εικονικά φορολογικά στοιχεία, συνολικής καθαρής αξίας 6.094.891,92€.

- Ατομική επιχείρηση στην Αθήνα, με αντικείμενο δραστηριότητας το χονδρικό εμπόριο και την παροχή υπηρεσιών διαχείρισης δικτύου, κατά τη χρήση 2014, εξέδωσε 303 εικονικά φορολογικά στοιχεία, συνολικής καθαρής αξίας 5.654.921,13€.
- Ατομική επιχείρηση στον Πειραιά, με αντικείμενο δραστηριότητας το χονδρικό εμπόριο ηλεκτρονικών υπολογιστών, κατά τις χρήσεις 2008 έως και 2016, εξέδωσε 29 εικονικά φορολογικά στοιχεία, συνολικής καθαρής αξίας 1.803.422,10€.
- Τουριστική και κατασκευαστική μονοπρόσωπη ΕΠΕ στον Πειραιά, κατά τις χρήσεις 2012 έως και 2016, εξέδωσε 2.465 εικονικά φορολογικά στοιχεία, συνολικής καθαρής αξίας 9.461.206,28€.
- Εκτυπωτική μονοπρόσωπη ΕΠΕ στην Αθήνα, κατά τις χρήσεις 2010 έως και 2017, εξέδωσε 200 εικονικά φορολογικά στοιχεία, συνολικής καθαρής αξίας 2.701.061,24€.
- Ατομική επιχείρηση στην Αθήνα, με αντικείμενο δραστηριότητας κατασκευαστικές εργασίες, κατά τις χρήσεις 2012 και 2013, εξέδωσε 391 εικονικά φορολογικά στοιχεία, συνολικής καθαρής αξίας 1.879.378,81€.

ΛΗΠΤΕΣ

Κατά το δεύτερο εξάμηνο του 2018, από τον εντοπισμό κυκλωμάτων έκδοσης και λήψης εικονικών φορολογικών στοιχείων, εντοπίσθηκε σημαντικός αριθμός ληπτών. Η συνολική καθαρή αξία των εικονικών συναλλαγών που ταυτοποιήθηκαν κατά την πιο πάνω περίοδο ξεπερνά τα 22.000.000€.

Αναφέρονται ενδεικτικά οι κάτωθι περιπτώσεις:

- Ατομική επιχείρηση στην Αττική, με αντικείμενο δραστηριότητας τις κατασκευές κτιρίων, κατά τη χρήση 2014, έλαβε δυο εικονικά φορολογικά στοιχεία, συνολικής καθαρής αξίας 8.120.435,63€. Παράλληλα, η ίδια επιχείρηση, κατά τις χρήσεις 2014 έως 2016, εξέδωσε 28 εικονικά φορολογικά στοιχεία, συνολικής καθαρής αξίας 375.660,20€.
- Ανώνυμη εταιρεία αντιπροσωπείας τροφίμων και ποτών στο νομό Κορινθίας, κατά τις χρήσεις 2012 έως 2015, έλαβε 44 εικονικά φορολογικά στοιχεία, συνολικής καθαρής αξίας 1.656.619,91€.
- Ατομική επιχείρηση ειδών υγιεινής, υδραυλικών και οικοδομικών υλικών σε νησί του Αιγαίου, κατά τις χρήσεις 2012 έως 2015, έλαβε 93 εικονικά φορολογικά στοιχεία, συνολικής καθαρής αξίας 1.130.600,50€.
- Μονοπρόσωπη ΕΠΕ στην Αθήνα, με αντικείμενο εργασιών τα ηλεκτρομηχανολογικά έργα, κατά τις χρήσεις 2012 έως 2014, έλαβε 54 εικονικά φορολογικά στοιχεία, συνολικής καθαρής αξίας 787.804,10€.
- Μονοπρόσωπη ΕΠΕ στη Θεσσαλία, με αντικείμενο εργασιών τις κατασκευαστικές εργασίες, κατά τις χρήσεις 2014 έως 2016, έλαβε 28 εικονικά φορολογικά στοιχεία, συνολικής καθαρής αξίας 481.681,60€.
- Μονοπρόσωπη ΙΚΕ στην Εύβοια, με αντικείμενο εργασιών την εμπορία τροφίμων, κατά τη χρήση 2016, έλαβε 14 εικονικά φορολογικά στοιχεία,

συνολικής καθαρής αξίας 342.070,00€.

· Συνεργείο αυτοκινήτων στο νομό Αττικής, κατά τις χρήσεις 2012 έως 2014, έλαβε 25 εικονικά φορολογικά στοιχεία, συνολικής καθαρής αξίας 165.969,09€.

· Μονοπρόσωπη ΕΠΕ στην Εύβοια, με αντικείμενο εργασιών την εμπορία τροφίμων, κατά τις χρήσεις 2015 έως 2016, έλαβε 11 εικονικά φορολογικά στοιχεία, συνολικής καθαρής αξίας 358.199,00€.

Ανώνυμη τεχνική κατασκευαστική εταιρεία στο νομό Αχαΐας, κατά τη χρήση 2009, έλαβε 23 εικονικά φορολογικά στοιχεία, συνολικής καθαρής αξίας 282.081,00€.