



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑ ΕΦΕΤΩΝ ΛΑΡΙΣΑ

ΕΚΘΕΜΑ ΤΡΙΜΕΛΟΥΣ ΕΦΕΤΕΙΟΥ

Δικασίμου 13/5/2024

Α/Α	ΕΦΚ	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ ΚΑΤΗΓΟΡΟΥΜΕΝΟΥ	ΑΔΙΚΗΜΑ
1	83/23	Μ***** Η*****	Α) Πλαστογραφία με χρήση στρεφόμενη άμεσα κατά ΝΠΔΔ, με συνολικό όφελος και αντίστοιχη ζημία άνω των 120.000ευρώ κατ' εξακολούθηση Β) Υπεξαίρεση στρεφόμενη άμεσα κατά ΝΠΔΔ αντικειμένου αξίας άνω των 120.000 ευρώ κατ' εξακολούθηση.
2	68/20	Λ***** Δ***** Ν**** Α*****	ΑΠΑΤΗ ΖΗΜΙΑ ΠΟΥ ΥΠΕΡΒΑΙΝΕΙ ΣΤΙΣ 120,000ΕΥΡΩ

ΕΚΘΕΜΑ ΤΡΙΜΕΛΟΥΣ ΕΦΕΤΕΙΟΥ

Δικασίμου 13/5/2024

Α/Α	ΕΦΚ	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ ΚΑΤΗΓΟΡΟΥΜΕΝΟΥ	ΑΔΙΚΗΜΑ
3	243/15	Ζ***** Α***** Π***** Α***** Χ***** Β***** Κ***** Γ***** Γ***** Κ***** Σ***** Χ***** Π***** Δ***** Π***** Β***** Σ***** Α***** Κ***** Δ***** Α***** Α***** Π***** Δ***** Α***** Η***** Χ***** Δ**** Γ***** Η**** Θ***** Χ***** Ν**** Κ***** Τ**** Β***** Τ***** Φ***** Ρ***** Σ***** Κ***** Α***** Μ***** Ι***** Κ***** Ι***** Μ***** Β***** Μ**** Ν***** Ρ**** Σ***** Κ***** Λ***** Τ***** Α***** Β***** Β***** Β***** Α***** Α***** Χ***** Π***** Σ***** Κ***** Χ***** Σ***** Ι***** Κ***** Κ***** Α***** Ν***** Κ***** Σ**** Μ***** Σ***** Κ***** Ε*****	Συγκρότηση εγκληματικής οργάνωσης κλπ
4	126/18	Ε***** Α*****	υπεξαίρεση από κοινού κατ'εξακολούθηση αντικειμένου ιδιαίτερα μεγάλης αξίας άνω των 120.000 ευρώ από εντολοδόχο
5	43/23	Μ***** Δ***** Μ***** Π*****	Φοροδιαφυγή με τη μορφή της ανακριβούς απόδοσης ΦΠΑ, που υπερβαίνει κατά φορολογικό έτος τις 100.000 ευρώ από κοινού και κατ'εξακολούθηση

ΕΚΘΕΜΑ ΤΡΙΜΕΛΟΥΣ ΕΦΕΤΕΙΟΥ

Δικασίμου 13/5/2024

Α/Α	ΕΦΚ	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ ΚΑΤΗΓΟΡΟΥΜΕΝΟΥ	ΑΔΙΚΗΜΑ
6	150/22	Μ**** Π*****	Ανακριβή φορολογική δήλωση με φόρο επί των αποκρυβέντων εισοδημάτων άνω των 150.000 ευρώ το φορολογικό έτος που αφορά
7	212/22	Φ**** Σ*****	Φοροδιαφυγή με τη μορφή της μη απόδοσης φόρου εισοδήματος άνω των 150.000 ευρώ κατά διαχειριστικό έτος και της αποδοχής εικονικών φορολογικών στοιχείων συνολικής αξίας άνω των 200.000 ευρώ για ανύπαρκτες συναλλαγές στο σύνολό τους κατ' εξακολούθηση
8	146/21	Ζ***** Δ***** #Σφάλμα	1) Φοροδιαφυγή δια της υποβολής ανακριβούς δήλωσης φόρου εισοδήματος με ποσό φόρου που υπερβαίνει τα 150.000 ευρώ ανά φορολογικό/διαχειριστικό έτος 2) Φοροδιαφυγή δια της ανακριβούς απόδοσης φόρου προστιθέμενης αξίας (ΦΠΑ) ποσού άνω
9	135/22	Κ***** Γ***** Κ***** Σ***** Κ***** Ζ** Π***** Θ***** Τ***** Δ***** Κ***** Μ****	Α) ΛΑΘΡΕΜΠΟΡΙΑ (ΑΓΟΡΑ, ΠΩΛΗΣΗ, ΚΑΤΟΧΗ) ΜΕ ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΥΨΟΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΩΝ ΦΟΡΩΝ ΔΑΣΜΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΕΩΝ ΑΝΩ ΤΩΝ 150.000 ΕΥΡΩ ΑΠΟ ΚΟΙΝΟΥ (1ος, 2ος) Β) ΣΥΝΕΡΓΕΙΑ ΣΤΗΝ ΑΝΩΤΕΡΩ ΠΡΑΞΗ (3η,4η,5η,6η)
10	179/22	Κ***** Δ*****	Φοροδιαφυγή υπό τη μορφή της μη απόδοσης ΦΠΑ άνω των 100.000 ευρώ κατά διαχειριστικό έτος κατ' εξακολούθηση
11	181/22	Κ***** Δ*****	Φοροδιαφυγή με τη μορφή της μη υποβολής δήλωσης φόρου εισοδήματος με ποσό μη αποδοθέντος φόρου που υπερβαίνει κατά φορολογικό έτος τις 150.000 και τις 100.000 ευρώ
12	46/23	Τ***** Ι***** Μ***** Δ***** Λ**** Ν***** Π***** Ε***** Τ***** Ε***** Φ***** Γ***** Φ***** Α***** Κ***** Γ*****	Α) Συμμορία με σκοπό τη διάπραξη κακ/των Β) Απάτη τετελεσμένη και σε απόπειρα, κατά συναυτουργία και κατ' εξακολούθηση με ζημία άνω των 120.000ευρώ Γ) Πλαστογραφία κατά συναυτουργία και κατ' εξακολούθηση με όφελος άνω των 120.000ευρώ Δ) Απάτη τετελεσμένη και

Λάρισα, 29/4/2024
Ο/Η Γραμματέας