

Clausen St. Petersburgin laskuja ja maksuja sille on selostettu kohdassa 3.2 ja 3.3. Vastineessa ei ole esitetty mitään uutta faktatietoa, lisänäyttöä siitä, että laskut perustuvat todellisiin liiketoimiin. Vastineessa viitataan tehtyyn sopimukseen ja pidetään sitä riittävänä näyttönä. Kuitenkin sopimus on varsin ylimalkainen. Vastineessa täydennetään sopimusta vain maininnalla, että on maksettu myös ns. turvapalveluista.

Vastineessa ei oteta lainkaan kantaa miksi varoja kierrätettiin Clausen St. Petersburgin Suomessa olevan pankkitilin kautta.

Jouko Raita ei ole vastineen mukaan ole osakas eikä ole johtanut yhtiötä. Muodollisesti hän ei osakas tuolloin ole ollutkaan. Kuitenkaan vastineen missään osassa ei mainita kuka on johtanut yhtiötä. Missä ja keneltä vastineen laatija on saanut tietoja yhtiön asioista? Vastineessa joissain kohdin mainitaan, että on annettu selvityspyyntöjä Raidalle. Annetaan ymmärtää, että hän on ulkopuolinen vastineen laadinnassa. Jouko Raidan on katsottava koko ajan olleen Oy Clausen Export Ltd:n tosiasiallinen osakas.

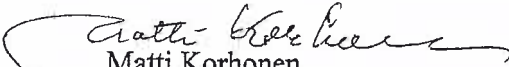
Vastineen mukaan Venäjällä toimii Clausen St. Petersburg –niminen yritys. Täyttä varmuutta tästä ei ole mutta ei se mahdotontakaan ole. On mahdollista, että Clausen St. Peterburgin nimissä on tehty joitain toimia Venäjällä.

Yhteenvetona vastineesta voidaan todeta, että siinä ei ole esitetty oleellisesti mitään uutta faktatietoa. Mikäli sitä on, olisi se tietysti esitetty. Siten vastineessa esitetyn perusteella verotusehdotusta ei ole syytä muuttaa.

!?

7. YHTEENVETO EHDOTETUISTA TOIMENPITEISTÄ

Vuosi	Lisäykset yhtiön tuloon	ja Jouko Raidan tuloon
1996	2.260.000 mk	2.839.521 mk
1997	<u>980.500 mk</u>	
Yht.	3.240.500 mk	


Matti Korhonen
Verotarkastaja


Olle Kaukonen
Verotarkastaja