

ANAF: Evaziune fiscala, rambursari ilegale de TVA si suspiciuni de infractiuni de serviciu cu prejudiciu de peste 30 de milioane de lei

Inspectori antifrauda ai Directiei Generale Antifrauda Fiscala - Structura centrala (DGAF) din cadrul ANAF, efectueaza marti verificari antifrauda, împreuna cu lucratori de politie de la IPJ Calarasi - Serviciul de Investigare a Criminalitatii Economice, care pun în executare mandate de perchezitie domiciliara.

Conform unui comunicat al ANAF, aceste operatiuni sunt desfasurate sub coordonarea procurorului de caz din cadrul Parchetului de pe lângă Tribunalul Calarasi, în cadrul unui dosar penal care vizeaza operatori economici care desfasoara activitati în domeniile productiei si distributiei de energie electrica, dar si al comertului cu ridicata de marfuri (intermedieri de bunuri).

Operatiunea se desfasoara în 32 locatii, sedii ale persoanelor juridice si domiciliile persoanelor implicate, pe raza municipiului Bucuresti si judetele Calarasi, Ilfov, Gorj, Dolj, Vaslui, Botosani, Caras Severin si Constanta.

"Constatarile inspectorilor DGAF din cadrul ANAF arata ca, în perioada 2020-2024, societatile comerciale vizate au participat la crearea unui lant tranzactional prin utilizarea mai multor societati intermediare, cu comportament fiscal neadecvat, ce au avut ca rol cresterea artificiala a preturilor pentru produse de tip medical (dezinfectanti biocizi si masti) de peste zece ori mai mari fata de pretul normal, pornind de la producator pâna la beneficiar (consumator final), la nivelul caruia se organizau licitatii pentru achizitionarea acestor produse. La aceste licitatii se înscriau de obicei societatile în cauza, acestea fiind coordonate de acelasi grup de persoane", se mentioneaza în comunicat.

Sursa citata precizeaza ca, ulterior, societatile cu comportament fiscal neadecvat preluau la nivelul acestora impozitele si taxele aferente majorarilor succesive datorate bugetului de stat si nu le achitau, uzitând metoda "preluarea sarcinii fiscale".

Inspectorii DGAF au descoperit ca ulterior sau imediat dupa finalizarea tranzactiilor persoanele implicate treceau societatile în insolventa/inactivare, le înstrainau prin vânzarea partilor sociale unor persoane fizice paravan, beneficiind de sprijinul unor persoane care desfasoara activitati din aceasta sfera.

Inspectorii DGAF din cadrul ANAF au constatat ca tranzactiile au avut drept scop crearea aparentei existentei succesiunii operatiunilor comerciale cu scopul obtinerii unui avantaj fiscal nelegal, atât prin transferarea obligatiilor fiscale catre firmele cu comportament fiscal neadecvat, dar si prin exercitarea dreptului de deducere a TVA, concretizat pe lant, la nivelul unei societati inclusiv prin solicitarea rambursarii si încasarii TVA-ului de la bugetul de stat.

Având în vedere diferenta de pret foarte mare, pentru a diminua veniturile mari obtinute de la beneficiar, cu scopul vadit de a nu achita TVA si impozit pe profit, dar si de a beneficia de sume de bani necuvenite prin rambursari de TVA, societatile implicate au înregistrat cheltuieli fictive, procedând totodata la simularea unor livrari intracomunitare de bunuri în Bulgaria, întocmind în acest sens documente nereale, profitând de taxarea inversa reglementata pentru tranzactiile cu parteneri intracomunitari, cu consecinta producerii unui prejudiciu total de aproximativ patru milioane lei.

"Inspectorii DGAF au calculat ca valoarea tranzactiilor depaseste 30 milioane de lei, sume platite de beneficiari cu consecinta platilor/iesirilor de numerar din patrimoniul si în detrimentul acestora, catre societatile implicate,

sume de bani care au fost distribuite, o mica parte catre producatorii produselor de tip medical si cea mai mare parte a fost extrasa din conturile societatii de membrii gruparii în numerar din dispozitivele bancare de tip bancomat", se subliniaza în comunicat.

Astfel, în prezenta cauza sunt investigate infractiuni de evaziune fiscala, rambursari ilegale de TVA si infractiuni de serviciu de natura celor privind gestionarea patrimoniului persoanelor juridice.

Cu aceasta ocazie, Directia Generala Antifrauda Fiscala (DGAF) reafirma importanta respectarii prevederilor fiscale si subliniaza determinarea în combaterea evaziunii fiscale în colaborare cu partenerii institutionali.

"Aceasta interventie subliniaza angajamentul comun al autoritatilor în combaterea evaziunii fiscale si în asigurarea echitatii fiscale pentru toti contribuabilii. De asemenea, Directia Generala Antifrauda Fiscala reitereaza importanta respectarii obligatiilor fiscale si atrage atentia asupra consecintelor legale care decurg în cazul obtinerii de avantaje fiscale nelegale sau a prejudicierii bugetului de stat prin nedeclararea corecta a obligatiilor legale de plata", se mai mentioneaza în comunicat.