



MINISTERUL FINANTELOR

Agenția Națională de Administrare Fiscală
Serviciul Comunicare, Relații Publice
și Mass Media
ARPC_1226/23.08.2022



5.000 de tone de textile importate din Turcia, fiscalizate printr-o casă de marcat în regim ambulant

Inspectorii DGAF au identificat un contribuabil care, în perioada 2020-2022, a importat 4.861 tone textile din Turcia și a făcut demersuri evidente pentru a evita să plătească obligații fiscale, calculate ca datorate suplimentar, în cuantum de 36,68 mil. lei (19,91 mil. lei TVA, 16,77 mil. lei impozit pe profit).

Din declarațiile vamale a rezultat importarea a 6.837 de articole diversificate sau identice, în cantități foarte mari. Cea mai mare parte a acestora, 79,29%, a fost totalul vânzărilor din România, realizată prin emitere de bonuri fiscale prin intermediul unei singure case de marcat fiscalizată în regim ambulant.

Bonurile fiscale cuprindeau cantități însemnate de mărfuri, cu mult peste necesarul unei persoane fizice, la prețuri derizorii (exemplu: bon fiscal nr. 1/01.04.2021 pentru 566 pijamale la prețul de 1,18 lei/buc. și 456 compleuri la prețul de 1,51 lei/buc.; bon fiscal nr. 3/01.04.2021 - 396 șorturi la prețul de 0,90 lei/buc., 248 veste la prețul de 5,10 lei/buc. și 500 bluze la prețul de 1,43 lei/buc; bon fiscal nr. 4/01.04.2021 - 28 costume la prețul de 19,20 lei/buc., 331 colanți la prețul de 0,51 lei, 135 cămăși la prețul de 1,53 lei/buc, 402 bluze la prețul de 1,37 lei/buc. și 216 perechi saboți la prețul de 5,10 lei/pereche).

S-a conturat astfel suspiciunea rezonabilă privind autenticitatea activității de comerț derulată de societate, emiterea bonurilor fiscale având rol exclusiv de descărcare disimulată a vânzărilor, la prețuri derizorii. Vânzarea efectivă s-a realizat la prețul pieței către comercianți ce revând ulterior marfa. Efectul acestui fenomen îl constituie diminuarea bazei impozabile atât pentru TVA cât și pentru impozitul pe profit.

Serviciul comunicare, relații publice și mass media