



MINISTERUL FINANTELOR

Agenția Națională de Administrare Fiscală
Serviciul comunicare, relații publice
și mass media

A_RPC 794 / 01.08.2025



Operațiunea “Cuibul cu Fantome”

Direcția Generală Antifraudă Fiscală acționează permanent pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale.

Experiența instituțională a relevat faptul că existența unui număr semnificativ de sedii sociale/domicilii fiscale declarate la adrese la care nu pot exista condiții decente pentru desfășurarea unor activități lucrative, în mod real, precum adrese cu destinația exclusivă de locuințe sau chiar adrese la care nu există nicio amenajare a spațiului, respectiv nicio condiție pentru o prezență umană, reprezintă un indiciu redutabil pentru activități ce depășesc sfera unui comportament fiscal normal. (de exemplu: peste 1.500 de societăți cu domiciliul fiscal/sediul social declarat la aceeași adresă).

Contribuabilii grupați la aceste adrese prezintă indiciile unui risc fiscal semnificativ la declararea corectă a obligațiilor fiscale precum și la plata acestora către bugetul general consolidat al statului, risc accentuat și de înregistrarea în scopuri de TVA a acestor entități. Unele dintre aceste entități sunt utilizate inclusiv în circuite tranzacționale fictive generând prejudicii semnificative bugetului general consolidat al statului.

Comportamentul fiscal al contribuabililor care se regăsesc în această situație este evaluat pe baza analizei de risc, prin evaluarea integrală și integrată a datelor de interes fiscal disponibile la nivelul ANAF.

La o primă evaluare, s-a constatat că un număr de peste 20.000 de societăți au declarat domiciliul fiscal și, respectiv, sediul social la adrese unde figurează înregistrate între 10 și 1.500 de societăți în aceeași locație.

Toate aceste societăți vor fi analizate și se va proceda în consecință, potrivit legii. Măsurile legale aplicate vor fi adecvate riscului fiscal identificat, acestea putând consta în declararea în inactivitate fiscală și chiar sesizarea organelor de urmărire penală, dacă sunt constatate împrejurări privind săvârșirea unor fapte prevăzute de legea penală, conform domeniului de competență al ANAF.

În analizele și controalele fiscale realizate vom avea în vedere istoricul fiecărei societăți pentru a evalua obiectiv situația fiscală, dar și persoanele fizice care au generat eventualele prejudicii sau care au efectuat operațiuni ilegale pentru a se sustrage de la executarea silită și pentru a îngreuna colectarea creanțelor fiscale declarate.

Precizăm faptul că în unele locații la care au fost efectuate verificări până în prezent, condițiile identificate par a fi incompatibile cu desfășurarea unor activități de către contribuabili de bună-credință. Spre exemplificare, vă transmitem și o serie de înregistrări video/imagini foto cu locații unde au fost inițiate controale antifraudă

și unde numărul de entități care dețin declarat sediul social și domiciliul fiscal este în prezent chiar și de peste 1.500 de societăți.

Asigurăm contribuabilii de bună-credință de preocuparea noastră permanentă pentru respectarea drepturilor conferite de lege și îi rugăm să colaboreze la stabilirea stării de fapt fiscale în situațiile vizate de aceste acțiuni.

Un spațiu fiscal adecvat asigură o impunere echitabilă și o piață concurențială fără distorsiuni cauzate de fenomene evazioniste.

Serviciul comunicare, relații publice și mass media

Adresa: Str. Apolodor nr.17,
sector 5,
București, CP 050741
Tel/fax:021/319.98.57
Email: presa@anaf.ro
www.anaf.ro