



MINISTERUL FINANTELOR

Agencia Națională de Administrare Fiscală

ARPC 867/22.08.2025



Operațiune ANAF de amploare împotriva evaziunii din comerțul online

Peste 200 de firme vizate. Decizii de indisponibilizare și instituire de sechestre asigurătorii în valoare de peste 25 de milioane de lei

Direcția Generală Antifraudă Fiscală (DGAF) din cadrul ANAF a lansat o acțiune de amploare împotriva evaziunii fiscale din comerțul electronic. DGAF a vizat activitatea a peste 200 de firme nerezidente în România, care au vândut bunuri local, fără a plăti TVA.

Ca urmare a verificărilor, DGAF a constatat că în perioada 2022 - iunie 2025, un număr de 227 de entități, înregistrate fiscal în UE, au comercializat bunuri prin intermediul unei platforme locale de comerț electronic către clienți din România, în valoare totală de **peste 200 de milioane de lei** (226.788.998 de lei).

Acțiunea DGAF a vizat firmele care nu s-au aliniat la legislația fiscală. Livrările efectuate de aceste entități se încadrează în categoria "vanzărilor la distanță", pentru care plafonul de 10.000 de euro (echivalentul a 46.337 de lei pentru România) a fost depășit, ceea ce înseamnă că aceste entități ar fi trebuit să se înregistreze în scopuri de TVA sau să utilizeze sistemul special pentru vânzările intracomunitare de bunuri la distanță (One Stop Shop). Potrivit Codului Fiscal, locul livrării se consideră a fi în România, iar firmele care efectuează livrările de bunuri sunt responsabile cu plata TVA*.

În urma interogării bazelor de date, acțiunea DGAF a relevat că **niciuna dintre entitățile verificate nu era înregistrată în scopuri de TVA în România și nici nu a folosit sistemul One-Stop-Shop.**

În urma controalelor, DGAF a emis, până la data de 22 august 2025, **Decizii de instituire a măsurilor asigurătorii pentru 219 entități, pentru o sumă totală de 40.435.086 de lei.**

Totodată, au fost **indisponibilizate și instituite sechestre asigurătorii** pentru bunuri în valoare de **25.627.973 de lei.**

De asemenea, a fost încasată în contul de garanții suma de **8.650.302 de lei.**

Celelalte opt entități sunt în diferite stadii de verificare, existând situații particulare care sunt tratate punctual.

Acțiunea ANAF se înscrie în demersurile instituției de eficientizare operațională și utilizare a instrumentelor digitale pentru asigurarea îmbunătățirii conformării fiscale și a faptului că toți operatorii din piață respectă legea fiscală aplicabilă.

Note:

** Potrivit art. 275 alin. (2) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, pentru vânzările efectuate de entitățile în cauză prin intermediul platformelor electronice, locul livrării se consideră în România, iar persoana obligată la plata TVA este persoana impozabilă care a efectuat livrările de bunuri, în conformitate cu prevederile art. 307 alin. (1) din aceeași lege.*

Astfel, pentru vânzările ce au depășit plafonul, entitățile de mai sus ar fi trebuit ori să se înregistreze în scopuri de TVA conform prevederilor art. 316 alin. (4) din Codul fiscal ori să folosească sistemul special pentru vânzările intracomunitare de bunuri la distanță (One Stop Shop).