



MINISTERUL FINANTELOR

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

A_RPC 256/12.03.2026



Rambursari ilegale de TVA si evaziune fiscală **cu prejudiciu de peste 18 milioane de lei stabilit de inspectorii ANAF Antifraudă**

Inspectorii Direcției Generale Antifraudă Fiscală - Structura Centrală din cadrul ANAF - Agenția Națională de Administrare Fiscală au identificat un mecanism complex prin care un grup de opt societăți comerciale, controlate în fapt de aceleași persoane, au creat un circuit economic fals cu scopul obținerii ilegale de sume de bani de la bugetul de stat cu titlul de rambursări de TVA.

Ca urmare a investigațiilor specifice efectuate, inspectorii au constatat că un grup de persoane aflate într-un cerc relațional (prieteni, cunoștințe) au fost interpușe ca administratori de drept de către o persoană care controla efectiv activitatea acestor societăți (administratorul de fapt). Împreună, aceștia participau activ la crearea aparențelor unui circuit economic real, utilizând proceduri de facturare fictivă între societăți, cu scopul diminuării obligațiilor fiscale și obținerea nelegală a rambursărilor de TVA.

În fapt, persoanele implicate, prin intermediul celor opt societati, pentru a evita plata taxelor și a obține ilegal rambursări de TVA, au mărit artificial TVA deductibilă prin emiterea unor facturi de avans fictive, fără fundament economic. Ca urmare a exercitării dreptului de deducere a TVA aferent facturilor de avans de la entitățile anterior menționate și care nu au avut la bază operațiuni reale, s-au solicitat și s-au obținut sume de bani cu titlu de rambursări ori compensări de la bugetul de stat în cuantum de peste 18 milioane de lei. Ulterior aprobării rambursării de TVA și a încasării ilegale a sumelor aferente, facturile de avans în cauză au fost stornate.

În vederea recuperării prejudiciului adus bugetului de stat, inspectorii ANAF Antifraudă au procedat la instituirea măsurilor asigurătorii asupra tuturor activelor identificate ca aparținând societății, respectiv 46 de imobile si 5.386 mp de teren intravilan.

Totodată, s-a constatat că una dintre societățile implicate, respectiv societatea care a obținut sume de bani cu titlu de rambursări de la bugetul de stat, a dezvoltat un ansamblu imobiliar în sud-vestul capitalei, iar în cadrul investigațiilor au fost identificate imobile care au fost vândute și revândute către persoane diferite în baza unor promisiuni de vânzare încheiate la cabinete notariale diferite. În această cauză, inspectorii Antifraudă desfășoară în continuare investigații și verificări și față de alte entități, persoane juridice și persoane fizice, implicate în acest mecanism complex de fraudă.

DGAF reafirmă importanța respectării prevederilor fiscale și subliniază determinarea și angajamentul autorităților în combaterea evaziunii fiscale și în asigurarea echității fiscale pentru toți contribuabilii. Totodată, evidențiază în atenția populației, că achiziția de imobile cu discount generos la plata integrală în avans, cu promisiunea livrării ulterioare, este o practică care poate ascunde o fraudă.