

ANAF extinde verificarile fiscale în sectorul media si intensifica controalele privind realitatea tranzactiilor comerciale

Agentia Nationala de Administrare Fiscala (ANAF) extinde verificarile fiscale în sectorul media TV si al serviciilor de promovare media si solicita documente inclusiv de la persoane terte implicate în relatii comerciale cu contribuabilii verificati.

"În cadrul controalelor aflate în desfasurare la un grup de societati din domeniul media TV si al serviciilor de promovare media, ANAF, prin Directia Generala Antifrauda Fiscala, a solicitat informatii si documente suplimentare inclusiv de la persoane terte care au derulat relatii comerciale cu contribuabilii verificati, în vederea stabilirii situatiei fiscale reale si a verificarii substantei economice a tranzactiilor raportate. Solicitarile transmise au vizat, cu titlu exemplificativ, contractele încheiate, serviciile prestate sau achizitionate, documentele justificative aferente, modalitatea efectiva de derulare a activitatilor, rezultatele concrete ale serviciilor executate, existenta subcontractorilor, fluxurile de plati, modificarile contractuale intervenite pe parcursul colaborarilor, precum si identitatea persoanelor de contact si a factorilor decidenti implicati în negocierea, aprobarea si asumarea obligatiilor contractuale", se arata în comunicatul institutiei.

ANAF poate solicita orice alte informatii, documente sau explicatii considerate relevante pentru verificarile fiscale în curs, inclusiv de la entitati si persoane implicate direct sau indirect în circuitul comercial analizat, subliniind sursa citata.

Institutia reaminteste ca datele privind facturile emise si primite, inclusiv în relatiile dintre persoane afiliate sau independente, sunt deja disponibile si permanent analizate prin sistemele informatice proprii, inclusiv prin platforma RO e-Factura, în corelare cu celelalte baze de date fiscale si financiare disponibile autoritatii fiscale.

Potrivit sursei citate, furnizarea incompleta, întârziata sau neconforma a informatiilor si documentelor solicitate conduce la extinderea verificarilor fiscale, la intensificarea analizelor privind circuitul comercial si la initierea de demersuri suplimentare asupra tuturor persoanelor si entitatilor implicate în tranzactiile verificate.

ANAF precizeaza ca verifica în mod direct concordanta dintre documentele raportate, fluxurile financiare, prestatiile efectiv realizate si beneficiile economice declarate, utilizând toate instrumentele legale de control si analiza fiscala disponibile.

ANAF solicita cooperare deplina si raspunsuri prompte la solicitarile transmise, în caz contrar urmând a fi dispuse masurile prevazute de legislatia fiscala aplicabila.