

## Retea de evaziune fiscala din domeniul livrarilor la domiciliu, destructurata de ANAF

**Directia Generala Antifrauda Fiscala (DGAF) din cadrul Agentiei Nationale de Administrare Fiscala (ANAF) a identificat si destructurat o retea de evaziune fiscala din domeniul livrarilor la domiciliu (food delivery) formata din peste 50 de societati, care a prejudiciat bugetul de stat cu peste 23 de milioane de lei.**

"În urma activitatilor de monitorizare a platformelor de curierat si a analizelor complexe de risc fiscal, inspectorii ANAF Antifrauda au constatat ca, începând cu anul 2023, gruparea a dezvoltat un mecanism de fraudare prin care veniturile obtinute din activitatea de livrare erau transferate succesiv prin mai multe societati comerciale, cu scopul de a ascunde beneficiarii reali ai sumelor încasate si de a diminua obligatiile fiscale datorate bugetului de stat. Prejudiciul estimat depaseste 23 milioane de lei si este reprezentat de impozit pe profit, TVA si contributiile salariale sustrate de la declarare si plata", se arata într-un comunicat al ANAF.

Investigatiile desfasurate au evidentiat existenta unei structuri evazioniste organizata pe cinci paliere de societati create si utilizate pentru disimularea traseului banilor si diminuarea obligatiilor fiscale. Schema frauduloasa era structurata pe cinci paliere de societati, pentru ca încasarile provenite din activitatea de livrare sa fie transferate succesiv pâna la pierderea trasabilitatii beneficiarilor reali. Circuitul era conceput astfel încât fondurile sa fie îndepartate de societatile care generau veniturile si sa fie retrase ulterior în numerar, în timp ce obligatiile fiscale erau diminuate prin utilizarea unor societati fara activitate economica reala si prin deducerea nelegala de TVA.

Inspectorii ANAF Antifrauda au identificat adrese din Timisoara si Bucuresti, utilizate în mod repetat ca domiciliu fiscale pentru numeroase societati implicate, fara existenta unei activitati economice reale la respectivele locatii. Verificarile efectuate au relevat ca aceste societati prezentau caracteristicile unor entitati de tip "fantoma", fiind utilizate exclusiv pentru fragmentarea fluxurilor financiare si crearea unei aparente de legalitate a operatiunilor derulate.

Documentele fiscale emise de societati fara capacitate economica reala au fost utilizate de beneficiari pentru înregistrarea unor cheltuieli fara continut economic si obtinerea unor avantaje fiscale necuvenite.

Verificarile au mai relevat totodata faptul ca o parte semnificativa a activitatii de livrare a fost desfasurata prin intermediul a sute de persoane care nu figurau înregistrate cu contracte individuale de munca, contribuind astfel la prejudicierea suplimentara a bugetului de stat prin neplata impozitelor si contributiilor sociale obligatorii.