

Firmele de constructii, cele cu pierderi sau care au tranzactii cu partile afiliate, cele mai controlate de ANAF



Comaniile de constructii, cele cu pierderi sau cele care fac parte dintr-un grup si care au tranzactii cu partile afiliate sunt cele mai controlate de ANAF, sustine firma de consultanta TPA România, într-un comunicat.

Anul trecut, ANAF a desfasurat un numar în crestere de inspectii fiscale inopinate, având ca tematica preturile de transfer, un tip de control care a devenit tot mai frecvent începând cu 2018. Analistii se asteapta ca si în 2020 organul fiscal sa controleze cu precadere anumite categorii de contribuabili, în functie de rezultatele analizei de risc efectuate.

Din ceea ce s-a putut observa în cursul anului precedent, printre firmele verificate au fost cele care înregistreaza pierderi recurente sau cele care au avut o suma importanta de TVA de recuperat de la buget si nu au rambursari frecvente.

"Criteriile de risc si modul în care se realizeaza selectia firmelor ce vor fi controlate nu sunt însa transparente. Noi, în calitate de consultanti fiscali, putem observa tendinte, dar nu le putem spune clientilor cu certitudine daca si când vor fi controlati", afirma Sorana Cernea, partener al TPA România si coordonatorul biroului din Cluj al firmei de consultanta si audit.

Specialistii au sesizat o frecventa a controalelor mai ridicata în rândul firmelor de constructii, la care au avut loc verificari în special în legatura cu tratamentul fiscal al diurnelor acordate salariatilor.

O alta categorie mai des controlata sunt agentii economici care prezinta riscuri, printre care firmele cu pierderi, mai ales companiile ce fac parte dintr-un grup si care au tranzactii cu partile afiliate, companiile ce detin solduri mari de bani în casierie sau sume importante acordate ca avans spre decontare si care nu distribuie dividende si firmele ce raporteaza sume mari de TVA de recuperat, dar care nu solicita rambursarea o perioada lunga de timp.

"Firmele profitabile, care își achita la zi datoriile fata de stat, sau cele care au controale recurente de rambursare de TVA si nu au avut sume semnificative refuzate la rambursare, nu au fost controlate, fapt ce ne conduce la concluzia potrivit careia organul fiscal efectueaza analize de risc si tine cont de acestea atunci când alege

contribuabilii ce vor fi controlati", concluzioneaza Sorana Cernea.

TPA furnizeaza servicii de consultanta fiscala si audit din Europa Centrala si de Sud-Est. Gama de servicii oferite cuprinde consultanta fiscala, contabilitate & raportare financiara, audit si consiliere.

Grupul TPA activeaza în 12 tari din Europa Centrala si de Sud-Est: Albania, Austria, Bulgaria, Croatia, Republica Ceha, Ungaria, Polonia, România, Serbia, Muntenegru, Slovacia si Slovenia.