

ANAF a demarat procedura verificarii potentialelor exporturi de profituri; colecteaza informatii despre cheltuielile companiilor în ultimii 4 ani

Agentia Nationala de Administrare Fiscala (ANAF) a demarat, în aceasta saptamâna, procedura verificarii potentialelor exporturi de profituri, la 2.768 societati comerciale înregistrate în România, a anuntat, joi, autoritatea fiscala într-un comunicat.

Astfel, ANAF colecteaza, în perioada 17 iulie - 29 august, informatii defalcate privind tipul si cuantumul cheltuielilor companiilor în perioada 2020-2024, în scopul actualizarii analizei de risc fiscal.

Institutia precizeaza ca demersul sau are ca obiectiv asigurarea unui tratament fiscal transparent si echitabil pentru toti contribuabilii. Astfel, ANAF vizeaza centralizarea si consolidarea datelor globale disponibile cu informatiile defalcate declarate direct de catre contribuabilii mari si mijlocii, pentru o mai buna înțelegere a mecanismelor de transfer în cadrul grupurilor multinationale.

Solicitarile transmise prin intermediul SPV se bazeaza pe dispozitiile generale prevazute de art. 58 alin. (1) si art. 64 din Codul de procedura fiscala, care permit autoritatii fiscale sa solicite informatii în scopul determinarii starii de fapt fiscale. Aceste activitati sunt complementare procesului de adaptare la cerintele de raportare (precum SAF-T) si vizeaza completarea si detalierea acestor date.

"ANAF a initiat un proces amplu de transformare care, alaturi de digitalizare, include o directie strategica de asigurare a unui tratament fiscal echitabil pentru toti contribuabilii. În acest context, modul în care companiile declara profiturile obtinute în România si își achita obligatiile fiscale este o prioritate majora de analiza. Obiectivul nostru este sa analizam în mod riguros si structurat datele disponibile, înainte de a demara actiuni de control în cazurile în care exista suspiciuni privind transferul nejustificat de profituri în afara tarii. Apreciem efortul contribuabililor de conformare SAF-T, însa pentru aceasta analiza, datele colectate pâna acum prin SAF-T nu sunt suficient de detaliate. Alternativa ar fi fost un exercitiu mai complicat - verificari care ar fi presupus initierea de controale documentare sau solicitari de dosare de preturi de transfer", a declarat Adrian Nica, presedintele ANAF, citat în comunicat.

Potrivit acestuia, o astfel de maniera voluntara si deschisa este mai putin intruziva, fara perturbarea activitatilor curente.

"Companiile detin deja informatiile în dosarele preturilor de transfer si, ca atare, efortul nu ar trebui sa fie unul considerabil pentru acei contribuabili care deja s-au conformat prin elaborarea acestor dosare. Ne dorim, în continuare, aplicarea consecventa a acelorasi reguli fiscale pentru toti actorii economici care opereaza si obtin venituri în România", a mai afirmat presedintele ANAF.

Fata de solicitarile transmise contribuabililor prin intermediul SPV, ANAF face precizarea ca informatiile disponibile la acest moment, în urma altor tipuri de raportari realizate de contribuabili la ANAF, sunt incomplete fata de obiectul acestei analize - prima de acest tip realizata în România. De aceea, pentru un tratament fiscal transparent, corect si echitabil, ANAF considera necesara consolidarea datelor transmise defalcat de catre contribuabili, în formatele de date solicitate.

Informatiile colectate vor fi utilizate exclusiv în scopuri analitice.

Autoritatea fiscala precizeaza ca procedura nu reprezinta un control fiscal si nu genereaza obligatii fiscale

suplimentare pentru contribuabili. Acestora li se solicita, prin intermediul Spatiului Privat Virtual, completarea online a unor declaratii în format standardizat si urmareste validarea si alinierea informatiilor globale existente în bazele de date ANAF (ex: bilanturi contabile, declaratii fiscale, fisiere SAF-T) cu structuri standardizate si analizabile automat.

Concret, contribuabililor li se solicita declararea cheltuielilor realizate în perioada 2020 - 2024 sub o forma defalcata, care nu rezulta din alte declaratii anterioare depuse la ANAF (ex: cheltuieli cu serviciile de marketing, cu serviciile de management, de vânzari, consultanta, know-how etc.). ANAF mai precizeaza ca, în masura în care contractele intragrup nu includ detalii specifice cu privire la fiecare tip de serviciu prestat sau tipologia drepturilor de proprietate intelectuala pentru care se platesc redevente, contribuabilii au posibilitatea de a mentiona valoarea totala a cheltuielilor înregistrate în baza contractelor în cauza.

"ANAF încurajeaza mediul de afaceri sa colaboreze în mod deschis cu institutia, în spiritul unei administrari fiscale moderne, eficiente si orientate catre preventie si echitate. Actiunile de acest tip vizeaza îmbunatatirea dialogului între institutie si mediul de afaceri si eficientizarea modului de colectare a datelor, pentru formularea actiunilor si politicilor fiscale viitoare", se arata în finalul comunicatului.