

Stimate Domnule Senator,

Urmare a adresei dumneavoastră 4C/28/64/15.04.2013, adresată Primului Ministru, înregistrată la cabinetul acestuia sub numărul 5/2195/15.04.2014 și transmisă ANAF în data de 16.04.2014, vă facem următoarele precizări:

La data de 04.05.2012 SC BERFIGE SRL a fost notificată cu privire la îndeplinirea condițiilor de includere în lista contribuabililor inactivi de către Administrația Sector 3 a Finanțelor Publice, notificare comunicată cu adresa numărul 76938/19.03.2012.

Administrația Sector 3 a Finanțelor Publice a declarat ca fiind inactivă fiscal SC BERFIGE SRL prin decizia de declarare în inactivitate 292086/12.06.2012, comunicată contribuabilului în data de 24.08.2012, societatea fiind înscrisă în Registrul Contribuabililor Inactivi la data de 29.08.2012, motivarea inactivării fiscale fiind neîndeplinirea, pe parcursul unui semestru fiscal, a niciunei obligații declarative prevăzute de lege, conform art. 78<sup>1</sup> lit. a) din Codul de procedură fiscală.

Urmare modificării sediului social, din Sectorul 3 în Sectorul 5, începând cu data de 07.06.2013 Administrația Sector 5 a Finanțelor Publice a stabilit conform O.M.E.F. 419/2007 domiciliul fiscal al SC BERFIGE SRL pe raza Sectorului 5 la adresa Str. Erou George Stanciu nr. 3, Bl. V90, Sc. 3, Et. 7, Ap. 86, Sector 5, București, societatea fiind în continuare inactivă din punct de vedere fiscal.

Pentru nedeținerea la termenul legal al declarațiilor fiscale, societatea a fost sancționată contravențional cu amendă în sumă de 500 lei în data de 08.10.2013.

Deși, începând cu data de 29.08.2012, societatea a fost înscrisă în Registrul Contribuabililor Inactivi, totuși au fost depuse electronic situațiile financiare (bilanț

Precizăm că depunerea situațiilor financiare nu reprezintă condiție suficientă pentru reactivarea societății conform prevederilor legale menționate mai sus.

În vederea soluționării cererii de reactivare a societății, organele fiscale au notificat societatea în data de 31.10.2013 cu adresa numărul 175334, în legătură cu îndeplinirea obligațiilor declarative și de plată, notificare comunicată în data de 05.11.2013.

În data de 08.01.2014, societatea a depus parțial declarații fiscale, și anume: deconturile privind TVA pentru lunile decembrie 2010, iunie 2011, septembrie 2011 și august 2012.

În data de 05.03.2014, societatea a depus următoarele declarații fiscale:  
-declarația privind impozitul pe profit pentru perioada ianuarie – septembrie 2010;  
-declarația privind impozitul pe profit pentru perioada octombrie –decembrie 2010.

În data de 07.04.2014, societatea și-a îndeplinit toate obligațiile declarative și de plată.

În data de 15.04.2014, în conformitate cu Procedura de reactivare a contribuabililor declarați inactivi aprobată prin OPANAF 3347/2011, Serviciul Registrul Contribuabili și Declarații Persoane Juridice a transmis la Activitatea de Inspecție Fiscală din cadrul Administrației Sectorului 5 a Finanțelor Publice referatul nr. 175334/15.04.2014, în care se menționează că respectivul contribuabil și-a îndeplinit obligațiile declarative și de plată , în vederea verificării îndeplinirii condiției de funcționare la domiciliul fiscal declarat pentru reactivarea societății BERFIGE SRL.

În data de 16.04.2014, echipa de inspecție fiscală s-a deplasat la domiciliul fiscal al S.C. BERFIGE SRL, în vederea verificării îndeplinirii condiției prevăzute la art. 78<sup>1</sup> alin. 3 lit. c) din Codul de procedură fiscală. Urmare a deplasării s-a constatat că societatea nu funcționează la domiciliul fiscal, neexistând niciun reprezentant legal al societății la adresa respectivă.

În vederea obținerii de informații fiscale suplimentare pentru stabilirea stării de fapt fiscale a contribuabilului, a fost invitată să se prezinte în data de 17.04.2014 la sediul Inspecției Fiscale din cadrul Administrației Sector 5 a Finanțelor Publice, doamna Stochița Cristina, persoană care deține certificatul digital care permite depunerea declarațiilor fiscale în format electronic pentru societatea mai sus menționată.

... , București. Acesta a  
declarat că în apartamentul nr. 86 locuiește o familie și nu are cunoștință că la această  
adresă a funcționat sau ar fi fost declarat loc de corespondență a vreunei societăți  
comerciale.

De asemenea, urmare a contactării telefonice pe un număr care figura la o căutare pe  
rețeaua internet ca număr de contact al expertului contabil Stochița Cristina, aceasta a  
refuzat să se prezinte la sediul inspecției fiscale din cadrul Administrației Sector 5 a  
Finanțelor Publice, motivând că nu se află în localitate. Totuși, în jurul orei 11:00,  
doamna Stochița Cristina s-a prezentat la sediul Administrației Sector 5 a Finanțelor  
Publice, refuzând să ofere informații scrise echipei de inspecție fiscală. Doamna Stochița  
Cristina a precizat că nu îi cunoaște pe administratorii societății și toate demersurile le-a  
efectuat prin intermediul unui avocat refuzând să precizeze numele acestuia, ulterior  
părăsind sediul Administrației Sector 5 a Finanțelor Publice.

Precizăm că la ultima interogare a bazei de date a Registrului Comerțului, efectuată în  
data de 17.04.2014, s-a constatat că la această dată a fost depusă o cerere de lichidare a  
societății, cerere față de care Agenția Națională de Administrare Fiscală va formula  
opozitie în vederea stopării procedurii de lichidare și efectuării inspecției fiscale pentru a  
putea furniza informațiile solicitate de către Comisia pe care o coordonați.

În prezent, se fac demersuri către alte autorități ale Statului Român în vederea stabilirii  
stării de fapt fiscale a contribuabilului, identificarea și obținerea unor declarații din partea  
reprezentanților legali ai societății.

Având în vedere aspectele precizate mai sus, Agenția Națională de Administrare Fiscală  
va întreprinde toate măsurile legale care se impun.

Mai mult, precizăm că în cuprinsul prezentei se regăsesc informații care nu au caracter  
public.

Cu deosebită considerație,

Gelu -- Ștefan DIACONU

PREȘEDINTE A.N.A.F.