



MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

Agencia Națională de Administrare Fiscală

Directia Generală Regională a Finanțelor Publice – București

Administrația Sectorului 1 a Finanțelor Publice

Serviciul Inspectie Fiscala Persoane Juridice 3

Nr.187/25.10.2019



Directia Generală Regională
a Finanțelor Publice - București

Soseaua Bucuresti -Ploiesti, nr.9-13, Sector 1, Bucureș

Tel: 021.230.28.22 Fax: 021.231.93.97

e-mail: Maria.Ciopraga.S1@anaf.ro

PROCES VERBAL incheiat astazi, 25.10.2019

CAPITOLUL I.

Subsemnatii Constantinescu Geanina Luminita si Sarbea Mihai Alexandru, având funcția de inspectori superiori, în cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală – Administrația Finanțelor Publice Sector 1 – Serviciul Inspectie Fiscala Persoane Juridice 3, în baza titlului VI din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, a legitimațiilor de inspecție fiscală nr. 1221 si respectiv nr. 1224 si a Ordinului de serviciu nr. F-S1 202/09.10.2019, am efectuat un control inopinat la S.C. F.V.D. GLOBAL HOUSE S.A., CUI: RO 11049581.

Controlul inopinat la S.C. F.V.D. GLOBAL HOUSE S.A., a constatat in actiune de prevenire si conformare conform art.151 alin.(4) din Legea nr.207/2015 privind Codul de procedura fiscala, in baza riscului specific constatat in anul fiscal 2018 ca urmare a faptului ca pentru acest an fiscal, societatea nu figureaza in baza de date ANAF cu declaratia 101 privind impozitul pe profit pentru acest an fiscal.

Conform bazei de date a Agentiei Nationale de Administrare Fiscala, si a documentelor puse la dispozitia echipei de inspectie fiscala, S.C. F.V.D. GLOBAL HOUSE S.A. are urmatoarele date de identificare:

- **Sediul social si domiciliu fiscal:** Bucuresti, sector 1, Strada Col. Constantin Blaremburg, nr. 4-6, camera 1, etaj 2, Ap. 3A;
- **Codul de identificare fiscala:** RO 11049581;
- **Puncte de lucru, inregistrate fiscal:**

Conform bazei de date ANAF si adresei de furnizare de informatii emisa de O.N.R.C. sub nr. 1784139/09.10.2019, societatea comerciala nu figureaza in baza de date cu puncte de lucru declarate si/sau sedii secundare.

- **Obiect principal de activitate 7022** - Activități de consultanță pentru afaceri și management

- **Reprezentant legal:** Conform bazei de date ANAF si adresei de furnizare de informatii emisa de O.N.R.C. sub nr. 1784139/09.10.2019

Administrator: Dokonal Francisc Stefan Anton, cetatean roman, domiciliat in București Sectorul 3, Bulevardul UNIRII, Nr. 62, Bloc K5, Scara 2, Etaj 4, Ap. 38, numit in data de 20.04.2006 iar data expirarii mandatului este 19.03.2022.

- **Actionari:**

Conform bazei de date ANAF si adresei de furnizare de informatii emisa de O.N.R.C. sub nr. 1784139/09.10.2019, actionarii societatii sunt persoanele fizice:

1. Dokonal Mihaela, care detine 10% din capitalul social, reprezentand un numar de 434364 actiuni, in valoare de 11.945.010 lei;
2. Dokonal Francisc Stefan Anton, care detine 80% din capitalul social, reprezentand un numar de 3474912 actiuni, in valoare de 95.560.080 lei;
3. Dokonal Paul Sebastian, care detine 10% din capitalul social, reprezentand un numar de 434364 actiuni, in valoare de 11.945.010 lei.

Echipa de inspectie fiscala a in scris controlul inopinat la S.C. F.V.D. GLOBAL HOUSE S.A., in registrul unic de control seria A nr. 1368736 la pozitia nr. 4. Pe parcursul desfasurarii controlului inopinat, S.C. F.V.D. GLOBAL HOUSE S.A. a fost reprezentata de Dokonal Francisc Stefan Anton, in calitate de administrator.

CAPITOLUL II. CONSTATARI

Drept urmare a controlului efectuat au rezultat urmatoarele constatari, consecinte, responsabilitati si masuri dispuse:

1. Descrierea faptelor:

In data de 09.10.2019, echipa de inspectie fiscala s-a deplasat la domiciliul fiscal al S.C. F.V.D. GLOBAL HOUSE S.A., din Bucuresti, sector 1, Strada Col. Constantin Blaremburg, nr. 4-6, camera 1, Etaj 2, Ap. 3A.

In urma verificarilor, s-au constatat urmatoarele:

- ✧ in baza de date ANAF, societatea nu figureaza inregistrata cu declaratia privind impozitul pe profit, formular 101, aferenta anului fiscal 2018.

In timpul controlului, domnul Dokonal Francisc Stefan Anton a inregistrat in baza de date ANAF sub nr. 188166717/10.10.2019, declaratia privind impozitul pe profit, formular 101. Suma inregistrata in declaratia privind impozitul pe profit, formular 101, aferenta anului 2018, la randul 45 "Impozit pe profit anual" este de **671.765** lei, care corespunde cu suma declarata in situatiile financiare depuse pentru anul fiscal 2018.

Conform datelor S.C. F.V.D. GLOBAL HOUSE S.A., din balanta contabila la 30.06.2019, valoarea soldului debitor al contului 371 "Marfuri" a fost de 210.441.376.913 lei, valoare inregistrata in creditul contului 1038 "Alte capitaluri proprii" respectiv in soldul de la 31.12.2018 aferent elementelor de active circulante - "Stocuri", din situatiile financiare ale anului fiscal 2018. Conform procesului verbal de inventariere la 30.12.2017, valoarea certificatelor de depozit FIATA a fost de 53.345.174.000 USD.

In privinta realitatii si existentei stocului, au fost prezentate urmatoarele documente:

- ✧ rapoarte de inspectie a marfurilor la 26.06.2019, ca urmare a inspectiilor si sondajelor intreprinse de comisie formata din reprezentanti ai S.C. F.V.D. GLOBAL HOUSE S.A., impreuna cu reprezentanti ai depozitarului - Kuehne+Nagel (AG&Co.) KG si ai emitentilor certificatelor de analiza chimica a produselor depozitate - IGAS Research, entitati de drept german;
- ✧ certificate depozit FIATA FWR, pentru marfurile inregistrate in contabilitate.

2. Prevederi legale incalcate: - .

3. Consecinte: Conform art.151 alin.(4) din Legea nr.207/2015 privind Codul de procedura fiscala, "controlul fiscal efectuat de organul fiscal central sau local poate consta și în acțiuni de prevenire și conformare", S.C. F.V.D. GLOBAL HOUSE S.A. depunand declaratia privind impozitul pe profit, formular 101, aferenta anului fiscal 2018 in data de 10.10.2019. Prezentele constatarari nu se substituie incadrarilor fiscale rezultate in urma unor eventuale inspectii fiscale pentru impozite si taxe, emise ulterior prezentului proces verbal.

4. Măsuri dispuse: - nu este cazul;

5. Concluzii asupra analizei punctului de vedere al contribuabilului:

S.C. F.V.D. GLOBAL HOUSE S.A., CUI: RO 11049581, prin imputernicit legal, in conformitate cu prevederile art.9, alin.(1) din Legea nr.207/2015 privind Codul de procedura fiscala isi exprima urmatoarea cu privire la constatarile echipei de inspectie fiscala:

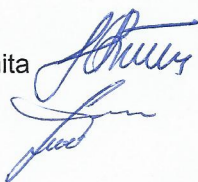
nu sunt obiective

Prezentul Proces-Verbal s-a intocmit in 3 (trei) exemplare, din care un exemplar urmeaza sa fie comunicat contribuabilului prin procedurile prevazute la art.47 din Legea nr.207/2015 privind Codul de procedura fiscala, iar 2 (doua) exemplare au fost luate de organele de inspectie fiscala.

ORGANE DE INSPECTIE FISCALA

Insp. sup. Constantinescu Geanina Luminita

Insp. sup. Sarbea Mihai Alexandru



Reprezentant legal

S.C. F.V.D. GLOBAL HOUSE S.A.

FRANCIS DORONAL

