



## CELF News

### No. 4/2023

4 July 2023

#### The Center of Excellence in Fiscal Disputes (CELF)

##### New regulations in the area of control topics having litigation potential

Order 920/2023 regarding high-net worth individuals was published in the Official Gazette no. 585

- In order to ensure fiscal compliance, NAFA notifies individuals who are part of the group of high-net worth individuals, presenting in detail the elements on the basis of which their wealth was estimated.
- Any natural person tax resident in Romania holding assets, both in Romania and abroad, that are estimated at a value exceeding 25 million euros, the equivalent in lei calculated at the Euro average exchange rate from the year preceding the one on

## Info CELF

### Nr. 4/2023

4 iulie 2023

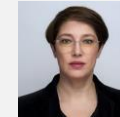
#### Centrul de Excelență în Litigii Fiscale (CELF)

##### Noi reglementări în sfera tematicilor de control cu potențial litigios

În M.O. nr. 585 a fost publicat Ordinul nr. 920/2023 privind persoanele fizice cu averi mari

- În scopul asigurării conformării fiscale, ANAF notifică persoanele fizice care fac parte din grupul persoanelor fizice cu averi mari, detaliind elementele pe baza cărora s-a estimat averea.
- Este considerată persoană fizică cu avere mare orice persoană fizică rezidentă fiscal în România, care deține o avere, atât în România, cât și în străinătate, estimată la o valoare mai mare de 25 de milioane de euro, echivalentul în lei calculat la cursul mediu al

#### Contacts:



**Alina Timofti**  
Tax Partner  
[alina.timofti@nndkp.ro](mailto:alina.timofti@nndkp.ro)



**Marius Ionescu**  
Tax Partner  
[marius.ionescu@nndkp.ro](mailto:marius.ionescu@nndkp.ro)



**Emil Bivolaru**  
Partner  
[emil.bivolaru@nndkp.ro](mailto:emil.bivolaru@nndkp.ro)



**Daniela Gramaticescu**  
Partner  
[daniela.gramaticescu@nndkp.ro](mailto:daniela.gramaticescu@nndkp.ro)



**Marius Ezer**  
Partner  
[marius.ezer@nndkp.ro](mailto:marius.ezer@nndkp.ro)



**Eva Forika**  
Partner  
[eva.forika@nndkp.ro](mailto:eva.forika@nndkp.ro)



**Ciprian Paun**  
Partner  
[ciprian.paun@nndkp.ro](mailto:ciprian.paun@nndkp.ro)

#### Legal and Tax Updates

All our legal and tax updates are available [here](#).

Visit us on: 

[www.nndkp.ro](http://www.nndkp.ro)



which the amount of the wealth was estimated, is considered a high-net worth individual.

- High-net worth individuals constitute the group of high-net worth individuals, while together with their spouses and relatives up to the second degree form the extended group of high-net worth individuals.
- The group of high-net worth individuals is updated once every 3 years, in the sense that new individuals who meet the legal inclusion criterion are added, and once every 6 years, in the sense that individuals who no longer meet this criterion are eliminated.

*NNDKP's Center of Excellence in Tax Disputes (CELF) provides integrated services to the company's clients from the initial stage of a fiscal dispute to the litigation stage before national and international courts, offering a seamless approach throughout the fiscal dispute. Clients benefit from the very first moment from complete professional services covering both technical aspects and specific legal issues, in the unwanted scenario of a fiscal dispute, thanks to the involvement of a mixed team of legal and tax professionals in each project.*

You can find out more about how we process your personal data [here](#). You may unsubscribe [here](#) at any time.

This newsletter does not contain any legal and/or tax advice, nor should it be relied on or construed as such. Professional advice should therefore be sought before any action is undertaken based on this newsletter.

euro din anul precedent estimării averii.

- Persoanele fizice cu averi mari alcătuiesc grupul respectiv, în timp ce împreună cu soți/soții și rude/afini de până la gradul al doilea ai/ale acestora formează grupul extins al persoanelor fizice cu averi mari.
- Grupul de persoane fizice cu averi mari se actualizează o dată la 3 ani, în sensul introducerii persoanelor fizice care îndeplinesc criteriu de încadrare și o dată la 6 ani, în sensul eliminării persoanelor fizice care nu mai îndeplinesc acest criteriu.

*Centrul de Excelență în Litigii Fiscale (CELF) al NNDKP oferă servicii integrate clienților firmei încă din stadiul incipient al unei dispute fiscale până la faza de litigiu în fața instanțelor naționale și internaționale, oferind o abordare unitară pe tot parcursul unei dispute fiscale. Clienții beneficiază din prima clipă de servicii profesionale complete, atât din perspectivă tehnică, cât și din perspectiva nedorită a unui litigiu fiscal, abordare posibilă prin implicarea unei echipe mixte de avocați și consultanți fiscali în fiecare proiect în parte.*

Mai multe detalii despre modul în care îți procesăm datele găsiți [aici](#). Vă puteți dezabona oricând accesând acest [link](#).

Această publicație nu conține consultanță juridică și/sau fiscală, ci informații cu caracter general. Vă rugăm să solicitați consultanță de specialitate înainte de a implementa orice decizie întemeiată pe informațiile din prezenta.

#### Contacts:



**Alina Timofti**  
Tax Partner  
[alina.timofti@nndkp.ro](mailto:alina.timofti@nndkp.ro)



**Marius Ionescu**  
Tax Partner  
[marius.ionescu@nndkp.ro](mailto:marius.ionescu@nndkp.ro)



**Emil Bivolaru**  
Partner  
[emil.bivolaru@nndkp.ro](mailto:emil.bivolaru@nndkp.ro)



**Daniela Gramaticescu**  
Partner  
[daniela.gramaticescu@nndkp.ro](mailto:daniela.gramaticescu@nndkp.ro)



**Marius Ezer**  
Partner  
[marius.ezer@nndkp.ro](mailto:marius.ezer@nndkp.ro)



**Eva Forika**  
Partner  
[eva.forika@nndkp.ro](mailto:eva.forika@nndkp.ro)



**Ciprian Paun**  
Partner  
[ciprian.paun@nndkp.ro](mailto:ciprian.paun@nndkp.ro)

#### Legal and Tax Updates

All our legal and tax updates are available [here](#).

Visit us on: 

[www.nndkp.ro](http://www.nndkp.ro)