



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 112/16.01.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 40/16.01.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>aprobarea modelului si continutului unor formulare fiscale utilizate de unele persoane impozabile in domeniul taxei pe valoarea adaugata</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>1 februarie 2015</b>

presedintele Agentiei Nationale de Administrare Fiscala emite urmatorul ordin:

**Art. 1.**

Se aproba modelul si continutul formularului (098) "Cerere de inregistrare in scopuri de taxa pe valoarea adaugata, conform art. 153 alin. (1) lit. a) din Codul fiscal", prevazut in anexa nr. 1.

**Art. 2.**

Instructiunile de completare a formularului mentionat la art. 1 sunt prevazute in anexa nr. 2.

**Art. 3.**

Se aproba modelul si continutul formularului (088) "Declaratie pe propria raspundere pentru evaluarea intentiei si a capacitatii de a desfasura activitati economice care implica operatiuni din sfera TVA", prevazut in anexa nr. 3.

**Art. 4.**

Formularul mentionat la art. 1 se depune, insotit de formularul mentionat la art. 3, la organele fiscale competente de catre societatile care sunt infiintate in baza Legii societatilor nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, care sunt supuse inmatricularii la registrul comertului si care solicita inregistrarea in scopuri de TVA, conform art. 153 alin. (1) lit. a) din Codul fiscal. Formularele mentionate la art. 1 si 3 se depun in aceeasi zi cu depunerea la oficiul registrului comertului a cererii de inmatriculare in registrul comertului.

**Art. 5.**

Formularul mentionat la art. 3 se completeaza si se depune de catre societatile infiintate in baza Legii nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, care sunt supuse inmatricularii la registrul comertului si care solicita inregistrarea in scopuri de TVA potrivit dispozitiilor art. 153 alin. (1) lit. b) si c) sau alin. (91) din Codul fiscal, odata cu declaratia de mentiuni (formular 010) sau odata cu "Cererea de inregistrare in scopuri de taxa pe valoarea adaugata, potrivit art. 153 alin. (91) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare (formular 099) ", dupa caz.

**Art. 6.**

(1) Formularul mentionat la art. 3 se completeaza si se depune de catre persoanele impozabile, societati, infiintate in baza Legii nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si care sunt inregistrate in scopuri de TVA potrivit dispozitiilor art. 153 din Codul fiscal, la solicitarea organelor fiscale competente, formulata in temeiul prevederilor art. 52 din Codul de procedura fiscala, in situatii cum ar fi:

a) schimbarea sediului social;

b) schimbarea administratorilor si/sau a asociatilor.

(2) Identificarea persoanelor impozabile, societati comerciale carora urmeaza a li se solicita completarea si depunerea formularului mentionat la art. 3, se face lunar, de catre organul fiscal competent, pe baza informatiilor furnizate de catre Oficiul National al Registrului Comertului, in baza protocolului de colaborare.

(3) Persoanele impozabile, societati comerciale infiintate in baza Legii nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, inregistrate in scopuri de TVA, la care organele fiscale constata modificari ale datelor primite potrivit alin. (2) fata de datele existente in evidentele fiscale cu privire la sediul social si/sau la administratori si/sau asociati, se notifica in vederea completarii si depunerii formularului mentionat la art. 3.



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 112/16.01.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 40/16.01.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>aprobarea modelului si continutului unor formulare fiscale utilizate de unele persoane impozabile in domeniul taxei pe valoarea adaugata</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>1 februarie 2015</b>

**Art. 7.**

Persoanele impozabile, societati comerciale infiintate in baza Legii nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, care solicita inregistrarea in scopuri de TVA si care nu depun formularul mentionat la art. 3, in conditiile prevazute la art. 4 sau art. 5, dupa caz, se notifica in vederea completarii si depunerii acestui formular.

**Art. 8.**

Formularele mentionate la art. 1 si 3 se completeaza cu ajutorul programului informatic de asistenta pus la dispozitie de Agentia Nationala de Administrare Fiscala si care poate fi descarcat de pe pagina de internet [www.anaf.ro](http://www.anaf.ro)

**Art. 9.**

In sensul prezentului ordin, prin organ fiscal competent se intelege, dupa caz:

- a) organul fiscal in a carui raza teritoriala se afla sediul social declarat in cererea de inmatriculare in registrul comertului - pentru solicitarea inregistrarii, conform art. 153 alin. (1) lit. a) din Codul fiscal;
- b) organul fiscal in a carui evidenta este inregistrata persoana impozabila ca platitor de impozite si taxe - in cazul celorlalte persoane impozabile.

**Art. 10.**

(1) Referirile la Codul fiscal din cuprinsul prezentului ordin reprezinta trimiteri la titlul VI "Taxa pe valoarea adaugata" din Legea nr. 571/2003, cu modificarile si completarile ulterioare, iar referirile la Codul de procedura fiscala reprezinta trimiteri la Ordonanta Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedura fiscala, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.

(2) Referirile la Legea nr. 31/1990 din cuprinsul prezentului ordin reprezinta trimiteri la Legea societatilor nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.

**Art. 11.**

Anexele nr. 1-3 fac parte integranta din prezentul ordin.

**Art. 12.**

Prezentul ordin se publica in Monitorul Oficial al Romaniei, Partea I, si se aplica incepand cu data de 1 februarie 2015.


**Art. 13.**

Directia generala proceduri pentru administrarea veniturilor, Directia generala de administrare a marilor contribuabili si Directia generala de tehnologia informatiei din cadrul Agentiei Nationale de Administrare Fiscala, precum si directiile generale regionale ale finantelor publice, precum si unitatile subordonate acestora vor duce la indeplinire prevederile prezentului ordin.



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 112/16.01.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 40/16.01.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>aprobarea modelului si continutului unor formulare fiscale utilizate de unele persoane impozabile in domeniul taxei pe valoarea adaugata</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>1 februarie 2015</b>

**Anexa nr. 1**

	<b>Cerere de înregistrare în scopuri de taxă pe valoarea adăugată, conform art.153 alin.(1) lit.a) din Codul fiscal</b>	<b>098</b> Nr de operator de date cu caracter personal - 759
---	---	---

<b>A. DATE DE IDENTIFICARE A PERSOANEI IMPOZABILE</b>									
1. DENUMIRE									
2. SEDIUL SOCIAL DECLARAT CU OCAZIA ÎNMATRICULĂRII ÎN REGISTRUL COMERTULUI									
Judet	Localitate				Sector				
Strada	Nr.			Bloc	Sc.				
Et.	Ap.	Cod postal		Tara					
Telefon	Fax		E-mail						
3. Numărul de înregistrare la Registrul comerțului a cererii de înmatriculare								Data	

<b>B. SOLICITANT, ÎN CALITATE DE:</b>									
Reprezentant legal					Asociat				
Aet constitutiv	Împuternicire	Nr.	Data						

<b>Date de identificare:</b>									
DENUMIRE / NUME, PRENUME									
DOMICILIU FISCAL									
Judet	Localitate				Sector				
Strada	Nr.			Bloc	Sc.				
Et.	Ap.	Cod postal		Telefon					
Fax		E-mail							
COD DE IDENTIFICARE FISCALĂ									

<b>C. TAXA PE VALOAREA ADĂUGATĂ</b>									
1. Cifra de afaceri estimată a se realiza, conform art.152 alin.(1) din Codul fiscal								lei	
2. Înregistrare în scopuri de TVA conform art. 153 alin.(1) lit.a) pct. 1 din Codul fiscal ca urmare a declarării faptului că cifra de afaceri urmează să atingă sau să depășească plafonul de scutire prevăzut la art. 152 alin. (1) din Codul fiscal, cu privire la regimul special de scutire pentru întreprinderile mici									
3. Înregistrare prin opțiune pentru aplicarea regimului normal de TVA, conform art. 153 alin.(1) lit.a) pct. 2 din Codul fiscal, respectiv cifra de afaceri declarată este inferioară plafonului de scutire prevăzut la art.152 alin.(1) din Codul fiscal									
4. Perioada fiscală:		4.1. Lunară			4.2. Trimestrială				

<i>Sub sancțiunile aplicate faței de fals în acte publice, declar că datele înscrise în acest formular sunt corecte și complete</i>									
Numele persoanei care face declarația									
Funcția			Ștampila						
Semnătura									
Data		/		/					

<b>Se completează de personalul organului fiscal</b>									
Denumire organ fiscal									
Număr înregistrare		Dată înregistrare			/ /				
Numele și prenumele persoanei care a verificat									
Număr legitimație									

Cod M.F.P. 14.13.01.10.11/Av



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 112/16.01.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 40/16.01.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>aprobarea modelului si continutului unor formulare fiscale utilizate de unele persoane impozabile in domeniul taxei pe valoarea adaugata</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>1 februarie 2015</b>

**Anexa nr. 2**

**INSTRUCTIUNI**  
**de completare a formularului (098) "Cerere de inregistrare in scopuri de taxa pe valoarea adaugata, conform art. 153 alin. (1) lit. a) din Codul fiscal"**

Cererea de inregistrare in scopuri de taxa pe valoarea adaugata, conform art. 153 alin. (1) lit. a) din Codul fiscal, denumita in continuare cerere (formular 098), se completeaza si se depune de catre societatile care se infiinteaza in baza Legii societatilor nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, care sunt supuse inmatricularii la registrul comertului si care solicita inregistrarea in scopuri de TVA, conform art. 153 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, denumita in continuare Codul fiscal.

Cererea se depune de catre solicitant, in calitate de reprezentant legal al societatii pentru care se solicita inregistrarea in scopuri de TVA, de catre un asociat al acesteia sau o alta persoana imputernicita, potrivit legii, la registratura organului fiscal competent ori la posta prin scrisoare recomandata.

Organul fiscal competent este organul fiscal in a carui raza teritoriala se afla sediul social declarat in cererea de inmatriculare in registrul comertului.

Formularul se completeaza in doua exemplare, inscriindu-se cu majuscule, citet si corect, toate datele prevazute. Un exemplar se pastreaza de contribuabil, iar celalalt exemplar se depune la organul fiscal competent.

**A. Date de identificare a persoanei impozabile:**

Randul 1. Denumire

Se completeaza cu denumirea societatii pentru care a fost depusa cererea de inmatriculare in registrul comertului si pentru care se solicita inregistrarea in scopuri de TVA.

Randul 2. Sediul social declarat cu ocazia inmatricularii in registrul comertului

Se completeaza cu adresa sediului social declarat in cererea de inmatriculare in registrul comertului.

**B. Solicitant, in calitate de:**

Se marcheaza cu "X" calitatea de "Reprezentant legal", in situatia in care cererea este completata de reprezentantul legal al societatii pentru care a fost solicitata inmatricularea in registrul comertului sau de catre alta persoana imputernicita sa o reprezinte, potrivit legii.

Se marcheaza cu "X" calitatea de "Asociat", in situatia in care cererea este completata de unul dintre asociatii societatii pentru care a fost solicitata inmatricularea in registrul comertului.

Se marcheaza cu "X" rubrica "Act constitutiv", in situatia in care calitatea de reprezentant legal sau asociat rezulta din actul constitutiv al societatii pentru care a fost solicitata inmatricularea in registrul comertului.

In situatia in care calitatea de reprezentant legal al societatii pentru care a fost solicitata inmatricularea in registrul comertului rezulta dintr-un alt document, se inscriu numarul si data imputernicirii.

Rubrica "Date de identificare" se completeaza cu datele de identificare ale solicitantului.

**C. Taxa pe valoarea adaugata**

Se completeaza de catre societatile care se infiinteaza in baza Legii nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, care sunt supuse inmatricularii la registrul comertului si care solicita inregistrarea in scopuri de TVA, conform art. 153 alin. (1) lit. a) din Codul fiscal.



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 112/16.01.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 40/16.01.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>aprobarea modelului si continutului unor formulare fiscale utilizate de unele persoane impozabile in domeniul taxei pe valoarea adaugata</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>1 februarie 2015</b>

Randul 1. Se estimeaza cifra de afaceri preconizata a se realiza in perioada ramasa pana la sfarsitul anului calendaristic din operatiuni taxabile si/sau scutite de taxa pe valoarea adaugata cu drept de deducere, din operatiuni rezultate din activitati economice pentru care locul livrarii/prestarii se considera ca fiind in strainatate, daca taxa ar fi deductibila, in cazul in care aceste operatiuni ar fi fost realizate in Romania, conform art. 145 alin. (2) lit. b) si d) din Codul fiscal, din operatiuni scutite cu drept de deducere si scutite fara drept de deducere, prevazute la art. 141 alin. (2) lit. a), b), e) si f) din Codul fiscal, daca acestea nu sunt accesorii activitatii principale, cu exceptia urmatoarelor:

a) livrarile de active fixe corporale sau necorporale, astfel cum sunt definite la art. 1251 alin. (1) pct. 3 din Codul fiscal, efectuate de persoana impozabila;

b) livrarile intracomunitare de mijloace de transport noi, scutite conform art. 143 alin. (2) lit. b) din Codul fiscal.

Randul 2 se marcheaza cu "X" datorita obligativitatii inregistrarii in scopuri de TVA ca urmare a declararii unei cifre de afaceri egale cu sau mai mari decat plafonul de scutire prevazut la art. 152 alin. (1) din Codul fiscal, al carui echivalent in lei se stabileste la cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei la data aderarii si se rotunjeste la urmatoarea mie, respectiv 220.000 lei.

Randul 3 se marcheaza cu "X" in cazul in care se opteaza pentru aplicarea regimului normal de TVA, desi cifra de afaceri declarata este inferioara plafonului de scutire prevazut la art. 152 alin. (1) din Codul fiscal.

Randul 4. Perioada fiscala


Se marcheaza cu "X" perioada fiscala care urmeaza a fi utilizata pentru taxa pe valoarea adaugata.

Persoana impozabila care se inregistreaza in cursul anului declara cu ocazia inregistrarii cifra de afaceri pe care preconizeaza sa o realizeze in perioada ramasa pana la sfarsitul anului calendaristic. Daca cifra de afaceri estimata nu depaseste plafonul prevazut la art. 1561 alin. (2) din Codul fiscal, recalculat corespunzator numarului de luni ramase pana la sfarsitul anului calendaristic, persoana impozabila va depune deconturi trimestriale in anul inregistrarii. In caz contrar sau in situatiile prevazute la art. 1561 alin. (61) si (62) din Codul fiscal, va depune deconturi lunare.



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 112/16.01.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 40/16.01.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>aprobarea modelului si continutului unor formulare fiscale utilizate de unele persoane impozabile in domeniul taxei pe valoarea adaugata</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>1 februarie 2015</b>

### Anexa nr. 3

 <b>ANAF</b> <small>Agentia Nationala de Administrare Fiscala</small>	<b>Declarație pe propria răspundere pentru evaluarea intenției și a capacității de a desfășura activități economice care implică operațiuni din sfera TVA</b>	<b>088</b> <small>Nr. de operator de date cu caracter personal – 759</small>
---	---	---

<b>DATE DE IDENTIFICARE A PERSOANEI IMPOZABILE</b>									
DENUMIRE / NUME, PRENUME									
COD DE IDENTIFICARE FISCALĂ					Ro				
<b>DOMICILIUL FISCAL</b>									
JUDET			SECTOR		LOCALITATE				
STRADA				NR.	BLOC		SC.		
ET.	AP.	COD POSTAL			TELEFON				
FAX			E-MAIL						
NUMAR DE INREGISTRARE LA REGISTRUL COMERTULUI A CERERII DE INMATRICULARE									

<b>DATE PRIVIND PERSOANA CARE DEPUNE DECLARATIA</b>									
NUME, PRENUME									
COD NUMERIC PERSONAL									
Funcția									
CALITATEA PERSOANEI CARE DEPUNE DECLARATIA					Reprezentant legal <input type="checkbox"/>		Imputernicit * <input type="checkbox"/>		

\*In cazul in care declaratia se depune de catre imputernicit, se va anexa imputernicirea.

### Date privind asociatii/administratorii

Tipul (PF sau PJ)	Tara de rezidenta fiscala	Denumire/Nume si prenume	Cod identificare fiscala (CIF/CNP/CUI/NIF)	Act de identitate (CI/Pasaport, etc.)	Serie si numar act de identitate	Data emiterii	Autoritate emitenta	Calitatea in cadrul persoanei impozabile

#### 1. Spatiul cu destinatie de sediu social

- a) in proprietate sau in cadrul unui contract de leasing financiar;
- b) inchiriat, concesionat ori utilizat in cadrul unui contract de leasing operational sau, dupa caz, in cadrul unui contract de comodat pe o perioada mai mica de un an;
- c) inchiriat, concesionat ori utilizat in cadrul unui contract de leasing operational sau, dupa caz, in cadrul unui contract de comodat pe o perioada egala sau mai mare de un an;
- d) stabilit temporar la sediul profesional al avocatului.
- e) alte situatii





<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 112/16.01.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 40/16.01.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>aprobarea modelului si continutului unor formulare fiscale utilizate de unele persoane impozabile in domeniul taxei pe valoarea adaugata</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>1 februarie 2015</b>

Nr. /data documentului care atesta detinerea cu titlu legal a spatiului cu destinatie de sediu social  
|\_|\_|

Exemplu: Nr. /data de autentificare la biroul notarial

Se va anexa copia documentului din care rezulta detinerea legala a spatiului cu destinatie de sediu social.

**2. Domiciliul fiscal declarat este diferit de sediul social?**

Da  Nu

In cazul in care se raspunde cu DA se va anexa copia documentului care atesta detinerea cu titlu legal a spatiului cu destinatie de domiciliu fiscal si se va completa:

Nr. /data documentului |\_|\_|

Exemplu: Nr. /data de autentificare la biroul notarial

**3. Detineti spatii cu destinatia de sedii secundare declarate?**

Da  Nu

In situatia in care detineti spatii cu destinatia de sedii secundare, incadrate conform criteriilor de mai jos:

a) in proprietate sau in cadrul unui contract de leasing financiar;

b) inchiriate, concesionate ori utilizate in cadrul unui contract de leasing operational sau, dupa caz, in cadrul unui contract de comodat pe o perioada mai mica de un an;

c) inchiriate, concesionate ori utilizate in cadrul unui contract de leasing operational sau, dupa caz, in cadrul unui contract de comodat pe o perioada egala ori mai mare de un an.,

d) altele

se va completa tabelul urmator:

Nr. crt.	Tipul detinerii legale a spatiului cu destinatie de sediu secundar	Nr. document care atesta detinerea cu titlu legal a spatiului cu destinatie de sediu secundar

Se vor anexa copii de pe documentele care atesta detinerea cu titlu legal a spatiului/spatiilor cu destinatie de sedii secundare declarate.

**4. Ati depeus la Oficiul Registrului Comertului declaratia pe proprie raspundere data in temeiul prevederilor art. 15 alin. (1) lit. b) sau art. 15 alin. (2), dupa caz, din Legea nr. 359/2004 privind simplificarea formalitatilor la inregistrarea in registrul comertului a persoanelor fizice, asociatiilor familiale si persoanelor juridice, inregistrarea fiscala a acestora, precum si la autorizarea functionarii persoanelor juridice cu modificarile si completarile ulterioare din care sa rezulte ca desfasurati activitati la sediul social/profesional si/sau la sediile secundare (puncte de lucru) ?**

Da  Nu



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 112/16.01.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 40/16.01.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>aprobarea modelului si continutului unor formulare fiscale utilizate de unele persoane impozabile in domeniul taxei pe valoarea adaugata</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>1 februarie 2015</b>

In cazul in care se raspunde cu DA se vor completa si urmatoarele informatii:  
Sediul social/profesional

Nr. crt.	Cod CAEN al activitatii desfasurate	Denumire activitate

Sedii secundare (puncte de lucru)

Nr. crt.	Adresa completa (judet, loc., str., nr., etc.)	Cod CAEN al activitatii desfasurate	Denumire activitate

**5.** Ati depeș la Oficiul Registrului Comertului declaratia pe proprie raspundere data in temeiul prevederilor art. 15 alin. (1) lit. b) sau art. 15 alin. (2), dupa caz, din Legea nr. 359/2004, cu modificarile si completarile ulterioare din care sa rezulte ca desfasurati exclusiv activitati in afara sediului social/profesional si a sediilor secundare (punctelor de lucru) ?

Da  Nu

In cazul in care se raspunde cu DA se vor completa si urmatoarele informatii:

**a)** Adresa completa la care se vor desfasura activitati proprii de birou pentru societate:

judet, loc., str., nr., etc.

**b)** Activitati desfasurate in afara sediului social/profesional si a sediilor secundare (punctelor de lucru)

Nr. crt.	Cod CAEN al activitatii desfasurate	Denumire activitate

**6.** Exista asociati si/sau administratori\*) care au detinut/detin calitatea de asociat si/sau administrator la alte societati:

**a)** lichidate;

**b)** la care a fost declansata procedura insolventei;

**c)** in inactivitate temporara, la data depunerii declaratiei, inregistrata la registrul comertului;

**d)** declarate contribuabili inactivi in conformitate cu prevederile art. 781 din OG nr. 92/2003, republicata, privind Codul de procedura fiscala;

**e)** la care a fost anulata inregistrarea in scopuri de TVA conform art. 153 alin. (9) literele c) - f) din Legea nr. 571/2003, privind Codul fiscal?

Da  Nu





<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 112/16.01.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 40/16.01.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>aprobarea modelului si continutului unor formulare fiscale utilizate de unele persoane impozabile in domeniul taxei pe valoarea adaugata</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>1 februarie 2015</b>

In cazul in care se raspunde cu DA, informatiile trebuie sa corespunda unei perioade de 3 ani care precede datei prezentei declaratii. Informatiile se vor completa pentru situatiile in care asociatii si/sau administratorii\*) au detinut calitatea de asociat si/sau administrator la data la care s-a produs evenimentul, conform tabelului de mai jos:

Nr. crt.	Codul de identificare fiscala a asociatilor/ administratorilor (CIF/CUI/CNP/NIF)	Denumirea/Numele si prenumele asociatilor/ administratorilor	Codul de identificare fiscala a societatii	Denumirea societatii	Situatia societatii

**7.**

**a)** Exista asociati si/sau administratori\*) care detin calitatea de asociat si/sau administrator la societati care inregistreaza obligatii restante la bugetul general consolidat al statului, cu exceptia impozitelor si taxelor locale, pentru o perioada mai mare de 6 luni anterioare datei prezentei?

Da  Nu

In cazul in care se raspunde cu DA, informatiile se vor completa pentru obligatiile fiscale principale restante, separat pentru fiecare societate in parte.

Nr. crt.	Codul de identificare fiscala a asociatilor/ administratorilor (CIF/CUI/CNP/NIF)	Denumirea/Numele si prenumele asociatilor/ administratorilor	Denumirea societatii	Codul de identificare fiscala a societatii

**b)** Exista asociati si/sau administratori\*) care au detinut in ultimii 3 ani fiscali incheiati anterior depunerii acestei declaratii, calitatea de asociat si/sau administrator la societati care inregistrau obligatii restante la bugetul general consolidat al statului, cu exceptia impozitelor si taxelor locale, potrivit evidentei financiar-contabile?

Da  Nu

In cazul in care se raspunde cu DA, informatiile se vor completa pentru obligatiile fiscale principale restante la sfarsitul perioadei in care a detinut aceasta calitate, separat pentru fiecare societate in parte.

Nr. crt.	Codul de identificare fiscala a asociatilor/ administratorilor (CIF/CUI/CNP/NIF)	Denumirea/Numele si prenumele asociatilor/ administratorilor	Denumirea societatii	Codul de identificare fiscala a societatii



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 112/16.01.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 40/16.01.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>aprobarea modelului si continutului unor formulare fiscale utilizate de unele persoane impozabile in domeniul taxei pe valoarea adaugata</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>1 februarie 2015</b>

**8.** Exista asociati si/sau administratori\*) care au inregistrate in cazierul fiscal fapte de natura contravențiilor ori exista societati, la care acestia detin calitatea de asociati/administratori, care au inregistrate in cazierul fiscal fapte de natura contravențiilor?

Da  Nu

In cazul in care se raspunde cu DA, informatiile se vor completa astfel:

Nr. crt.	Codul de identificare fiscala a asociatilor/ administratorilor (CIF/CUI/CNP/NIF)	Denumirea/ Numele si prenumele asociatilor/ administratorilor	Denumirea societatii	Codul de identificare fiscala a societatii

**9.** Specificati pentru cetatenii non-UE care detin calitatea de administrator, tipul de viza detinuta in conditiile Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 194/2002 privind regimul strainilor in Romania, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.

Nr. crt	Nume si prenume administratori	Cod de identificare fiscala a administratorilor (CNP/NIF)	Alte acte de identitate (Pasaport, etc.)	Detine/Nu detine viza	Tip viza	Scopul sederii in Romania

Se vor anexa documente care sa ateste tipul de viza si scopul sederii in Romania.

**10.** Cu acordul acestora, puteti specifica datele de contact a 3 persoane stabilite in Romania care, la solicitarea organului fiscal, pot da relatii despre administratorul/administratorii societatii:

Nume si prenume	Data nasterii	Telefon	Adresa e-mail
1			
2			
3			

**11.** Exista deschis/deschise in tara/strinatate cont/conturi bancare in numele persoanei impozabile?

Da  Nu

In cazul in care se raspunde cu DA se vor completa si urmatoarele informatii:



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 112/16.01.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 40/16.01.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>aprobarea modelului si continutului unor formulare fiscale utilizate de unele persoane impozabile in domeniul taxei pe valoarea adaugata</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>1 februarie 2015</b>

Denumire banca comerciala	Tara	Valuta	Nume si prenume imputernicit pentru operatiuni bancare	CNP/NIF	Alte acte de identitate (CI, Pasaport, etc.)	Calitatea/functia detinuta in cadrul persoanei impozabile

Nominalizati beneficiarii reali ai operatiunilor bancare, asa cum sunt definiti la art. 4 din Legea nr. 656/2002 pentru prevenirea si sanctionarea spalarii banilor, precum si pentru instituirea unor masuri de prevenire si combatere a finantarii actelor de terorism, republicata, cu modificarile ulterioare

Nume si prenume	CNP/NIF	Act de identitate (CI, Pasaport, etc.)	Tara	Adresa de domiciliu

**12.** Specificati modul de organizare si conducere a contabilitatii, conform prevederilor art. 10 din Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si datele de identificare ale persoanelor care asigura organizarea si conducerea contabilitatii.

**12.1.** Pentru persoane a caror contabilitate este organizata si condusa pe baza de contracte de prestari de servicii in domeniul contabilitatii, conform art. 10 alin. (3) din Legea nr. 82/1991 a contabilitatii

Denumire persoana fizica sau juridica, autorizata potrivit legii, membra a Corpului Expertilor Contabili si Contabililor Autorizati din Romania.	Cod de identificare fiscala (CUI/CNP)	Data incheierii contractului de prestari servicii in domeniul contabilitatii	Data inceput contract	Data sfarsit contract	Numar autorizatie emisa de Corpul Expertilor Contabili si Contabililor Autorizati din Romania valabila la data semnarii contractului

**12.2.** Pentru persoane a caror contabilitate este organizata si condusa in compartimente distincte, conduse de catre directorul economic, contabilul-sef sau alta persoana imputernicita sa indeplineasca aceasta functie, conform art. 10 alin. (2) din Legea nr. 82/1991 a contabilitatii



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 112/16.01.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 40/16.01.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>aprobarea modelului si continutului unor formulare fiscale utilizate de unele persoane impozabile in domeniul taxei pe valoarea adaugata</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>1 februarie 2015</b>

Nr. Crt.	Numele si prenumele persoanei fizice	CNP	Data incheierii contractului de munca	Data inceput contract	Data sfarsit contract	Functie

**13.** Specificati datele de identificare ale persoanelor care depun declaratii fiscale la registratura organului fiscal sau detin certificat digital valabil pentru depunerea la distanta a declaratiilor fiscale, in conditiile Ordinului ministrului finantelor publice nr. 858/2008 privind depunerea declaratiilor fiscale prin mijloace electronice de transmitere la distanta, cu modificarile si completarile ulterioare.

Numele si prenumele persoanei fizice	CNP/NIF	Alte acte de identitate (CI, Pasaport, etc.)	Detine/nu detine certificat digital (DA/NU)	Calitatea detinuta in raport cu persoana impozabila

**14.** Numar contracte individuale de munca incheiate pentru realizarea obiectului de activitate:  
 niciunul;  
 mai mic sau egal cu 10;  
 mai mare de 10.

**15.** Specificati care sunt veniturile brute realizate de asociati si administratori\*) persoane fizice in ultimele 12 luni anterioare celei in care se depune declaratia.

Codul de identificare fiscala a asociatilor/ administratorilor (CNP/NIF)	Act de identitate (CI, Pasaport, etc.)	Nume si prenume asociati/ administratori	Calitatea detinuta (asociat/ administrator)	Natura venitului	Valoare bruta (RON)

**16.** Specificati care sunt indicatorii realizati de asociati si administratori\*) persoane juridice in ultimul an fiscal incheiat.



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 112/16.01.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 40/16.01.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>aprobarea modelului si continutului unor formulare fiscale utilizate de unele persoane impozabile in domeniul taxei pe valoarea adaugata</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>1 februarie 2015</b>

Codul de identificare fiscala a asociatilor/ administratorilor (CUI/ alte date de identificare)	Denumire asociati/ administratori	Calitatea detinuta (asociat/ administrator)	Indicator conform mentiunii din subsolul tabelului	Valoare	Valuta

> Informatiile pentru asociati si administratori\*) se vor completa astfel:

- pentru persoane juridice romane, se va completa rezultatul contabil (profit/pierdere) pentru anul fiscal incheiat anterior depunerii prezentei declaratii;
- pentru persoane juridice nerezidente, se va completa cifra de afaceri obtinuta pentru anul fiscal incheiat anterior depunerii prezentei declaratii.

**17.** Ce studii/profesii au administratorii persoane fizice si ce ocupatii au avut in ultimele 12 luni anterioare celei in care se depune declaratia?

Nr. crt.	Nume si prenume administratori	Studii	Profesie	Ocupatie	Data inceput contract	Data sfarsit contract

**18.** La cate societati detin sau au detinut calitatea de asociat, in ultimii 3 ani anterior depunerii acestei declaratii, administratorii si asociatii persoanei impozabile?

Nr. crt.	Nume si prenume/Denumire	Codul de identificare fiscala (CIF/CUI/CNP/NIF)	Calitatea (administrator/ asociat)	Numar societati

Ma oblig ca pana la data comunicarii deciziei de aprobare sau respingere a inregistrarii in scopuri de TVA sa nu desfasor activitati economice constand in operatiuni taxabile din punctul de vedere al TVA in Romania.\*\*)

Rubrica privind codul de inregistrare fiscala nu se completeaza in cazul persoanelor impozabile care solicita inregistrarea in scopuri de TVA, conform art. 153 alin. (1) lit. a) din Codul fiscal, in situatia in care cererea de inregistrare in scopuri de TVA si prezenta anexa se depun in aceeasi zi cu depunerea la oficiul registrului comertului a cererii de inmatriculare in registrul comertului.



<b>Act:</b>	<b>Ordinul nr. 112/16.01.2015</b>
<b>Autoritate emitenta:</b>	<b>AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA</b>
<b>Publicat in:</b>	<b>MO nr. 40/16.01.2015</b>
<b>Privind:</b>	<b>aprobarea modelului si continutului unor formulare fiscale utilizate de unele persoane impozabile in domeniul taxei pe valoarea adaugata</b>
<b>In vigoare din</b>	<b>1 februarie 2015</b>

Sub sanctiunile aplicate faptei de fals in acte publice, declar ca datele din aceasta declaratie sunt corecte si complete.

Numele si prenumele reprezentantului legal al  
solicitantului

Semnatura reprezentantului legal al solicitantului

.....

Data .....

\*)In cazul societatilor reglementate de Legea nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, informatiile solicitate prin prezenta anexa se refera la:

**a)** administratori, in cazul societatilor pe actiuni sau in comandita pe actiuni infiintate in baza Legii nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;

**b)** asociatii societatii, indiferent de ponderea pe care o detin in capitalul social al acesteia, si la administratori, in cazul altor societati decat cele mentionate la lit. a), infiintate in baza Legii nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.

\*\*)Angajamentul de a nu desfasura activitati economice constand in operatiuni taxabile din punctul de vedere al TVA in Romania pana la data comunicarii deciziei de aprobare sau respingere a inregistrarii in scopuri de TVA este valabil numai in cazul persoanelor impozabile care solicita inregistrarea in scopuri de TVA, conform art. 153 alin. (1) lit. a) din Codul fiscal.

Loc rezervat organului fiscal

Numar inregistrare	Data inregistrare	/ /
--------------------	-------------------	-----