



Act:	Ordinul nr. 1966/24.07.2015
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 580/03.08.2015
Privind:	aprobarea modelului si continutului formularului (088) "Declaratie pe propria raspundere pentru evaluarea intentiei si a capacitatii de a desfasura activitati economice care implica operatiuni din sfera TVA"
In vigoare din	3 august 2015

presedintele Agentiei Nationale de Administrare Fiscala emite urmatorul ordin:

Art. 1.

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 care face parte integranta din prezentul ordin.

Art. 2.

Formularul mentionat la art. 1 se depune, insotit de formularul 098 "Cerere de inregistrare in scopuri de taxa pe valoarea adaugata, conform art. 153 alin. (1) lit. a) din Codul fiscal", 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. Formularul se depune in aceeasi zi cu depunerea la oficiul registrului comertului a cererii de inmatriculare in registrul comertului.

Art. 3.

Formularul mentionat la art. 1 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. 4.

Formularul mentionat la art. 1 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.

Art. 5.

Formularul mentionat la art. 1 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

Art. 6.

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;



Act:	Ordinul nr. 1966/24.07.2015
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 580/03.08.2015
Privind:	aprobarea modelului si continutului formularului (088) "Declaratie pe propria raspundere pentru evaluarea intentiei si a capacitatii de a desfasura activitati economice care implica operatiuni din sfera TVA"
In vigoare din	3 august 2015

b) organul fiscal in a carui evidenta este inregistrata persoana impozabila ca platitor de impozite si taxe - in cazul celorlalte persoane impozabile.

Art. 7.

(1) Referirile la Codul fiscal din cuprinsul prezentului ordin reprezinta trimiteri la titlul VI "Taxa pe valoarea adaugata" din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, 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. 8.

Prezentul ordin se publica in Monitorul Oficial al Romaniei, Partea I.

Art. 9.

La data intrarii in vigoare a prezentului ordin se abroga Ordinul presedintelui Agentiei Nationale de Administrare Fiscala nr. 112/2015 pentru aprobarea modelului si continutului unor formulare fiscale utilizate de unele persoane impozabile in domeniul taxei pe valoarea adaugata, publicat in Monitorul Oficial al Romaniei, Partea I, nr. 40 din 16 ianuarie 2015.

Art. 10.

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



Act:	Ordinul nr. 1966/24.07.2015
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 580/03.08.2015
Privind:	aprobarea modelului si continutului formularului (088) "Declaratie pe propria raspundere pentru evaluarea intentiei si a capacitatii de a desfasura activitati economice care implica operatiuni din sfera TVA"
In vigoare din	3 august 2015

ANEXA

 Agentia Nationala de Administrare Fiscala	088 Nr. de operator de date cu caracter personal - 759
--	--

DATE DE IDENTIFICARE A PERSOANEI IMPOZABILE											
DENUMIRE / NUME, PRENUME											
COD DE IDENTIFICARE FISCALĂ										RO	
DOMICILIUL FISCAL											
JUDEȚ			SECTOR			LOCALITATE					
STRADA						NR.		BLOC		SC.	
ET.		AP.		COD POȘTAL				TELEFON			
FAX						E-MAIL					
NUMĂR DE ÎNREGISTRARE LA REGISTRUL COMERȚULUI A CERERII DE ÎNMATRICULARE											

DATE PRIVIND PERSOANA CARE DEPUNE DECLARAȚIA											
NUME, PRENUME											
COD NUMERIC PERSONAL											
Funcția											
CALITATEA PERSOANEI CARE DEPUNE						Reprezentant legal <input type="checkbox"/>			Împuternicit ¹⁾ <input type="checkbox"/>		

1) In cazul in care declaratia se depune de catre imputernicit, se va anexa imputernicirea.

DATE PRIVIND ASOCIATII/ADMINISTRATORII*

Nr. crt.	Tipul (PF sau PJ)	Tara de rezidenta fiscala	Cetatenie		Denumire/ Nume si prenume	Cod identificare fiscala (CIF/CNP/ CUI/NIF ***)	Tip act de identitate (CI/ pasaport etc.)	Serie act de identitate	Numar act de identitate	Data emiterii	Autoritate emitenta	Calitatea in cadrul persoanei impozabile (administrator/ asociat)
			UE	Non UE								
1												
2												

1. Spatiul cu destinatie de sediu social

a) Spatiul cu destinatie de sediu social in proprietate sau in cadrul unui contract de leasing financiar;

b) Spatiul cu destinatie de sediu social inchiriat, subinchiriat, 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 1 an;

c) Spatiul cu destinatie de sediu social inchiriat, subinchiriat, concesionat ori utilizat in cadrul unui contract de leasing operational sau, dupa caz, in cadrul unui contract de comodat pe o perioada egala cu sau mai mare de 1 an;

d) Spatiul cu destinatie de sediu social stabilit temporar la sediul profesional al avocatului;

e) Alte situatii.



Act:	Ordinul nr. 1966/24.07.2015
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 580/03.08.2015
Privind:	aprobarea modelului si continutului formularului (088) "Declaratie pe propria raspundere pentru evaluarea intentiei si a capacitatii de a desfasura activitati economice care implica operatiuni din sfera TVA"
In vigoare din	3 august 2015

Nr. /data document care atesta detinerea cu titlu legal a spatiului cu destinatie de sediu social [___][___]

Exemplu:

Nr. /data de autentificare la biroul notarial

Nr. /data de inregistrare la organul fiscal etc.

Se va anexa copia documentului care atesta detinerea cu titlu legal 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 vor completa urmatoarele informatii:

Nr. /data document care atesta detinerea cu titlu legal a spatiului cu destinatie de domiciliu fiscal [___][___]

Exemplu:

Nr. /data de autentificare la biroul notarial

Nr. /data de inregistrare la organul fiscal etc.

3. Detineti spatii cu destinatia de sedii secundare declarate?

DA NU

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

b) inchiriate, subinchiriate, 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 1 an;

c) inchiriate, subinchiriate, concesionate ori utilizate in cadrul unui contract de leasing operational sau, dupa caz, in cadrul unui contract de comodat pe o perioada egala cu ori mai mare de 1 an;

d) alte situatii.

In situatia in care detineti spatii cu destinatia de sedii secundare, incadrate conform criteriilor de mai sus, 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	Data documentului
1			
2			

Se va anexa copia documentului care atesta detinerea cu titlu legal a spatiului (spatiilor) cu destinatie de sedii secundare declarate.

4. Ati deus la oficiul registrului comertului declaratia pe propria 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

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

a) Sediul social/profesional



Act:	Ordinul nr. 1966/24.07.2015
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 580/03.08.2015
Privind:	aprobarea modelului si continutului formularului (088) "Declaratie pe propria raspundere pentru evaluarea intentiei si a capacitatii de a desfasura activitati economice care implica operatiuni din sfera TVA"
In vigoare din	3 august 2015

Nr. crt.	Cod CAEN si denumire activitate
1	
2	

b) Sedii secundare (puncte de lucru)

Completati urmatoarele informatii doar daca ati raspuns cu DA la pct. 3

Nr. crt.	Adresa completa (judet, localitate, sector, strada, numar, bloc, scara, etaj, apartament, cod postal) Cod CAEN si denumire activitate
1	Adresa completa Cod CAEN si denumire activitate
2	

5. Ati depus la oficiul registrului comertului declaratia pe propria 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 faptul ca:

a) desfasurati activitati exclusiv 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:

(i) Adresa completa la care se desfasoara activitati proprii de birouri pentru persoana impozabila (judet, localitate, sector, strada, nr. , bloc, scara, etaj, apartament, cod postal)

.....

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

Nr. crt.	Cod CAEN si denumire activitate
1	
2	

Se vor anexa documente care sa justifice tipul activitatii specifice desfasurate in afara sediului social/profesional si a sediilor secundare (spre exemplu: autorizatii, avize etc. emise pentru activitati de tipul: constructii, transport etc.).

b) desfasurati activitati la sediul social si/sau sedii secundare, precum si 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:

(i) Adresa completa la care se desfasoara activitati proprii de birouri pentru persoana impozabila (judet, localitate, sector, strada, nr. , bloc, scara, etaj, apartament, cod postal)

.....

(ii) Activitati desfasurate la sediul social si/sau sedii secundare, precum si in afara sediului social/profesional si a sediilor secundare?



Act:	Ordinul nr. 1966/24.07.2015
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 580/03.08.2015
Privind:	aprobarea modelului si continutului formularului (088) "Declaratie pe propria raspundere pentru evaluarea intentiei si a capacitatii de a desfasura activitati economice care implica operatiuni din sfera TVA"
In vigoare din	3 august 2015

Nr. crt.	Cod CAEN si denumire activitate
1	
2	

Se vor anexa documente care sa justifice tipul activitatii specifice desfasurate atat la sediul social si/sau sedii secundare, cat si in afara sediului social/profesional si a sediilor secundare (spre exemplu: autorizatii, avize etc.)

6. Asociatii si/sau administratorii* societatii comerciale pentru care se depune prezenta declaratie au detinut/detin calitatea de asociat si/sau administrator¹⁾ in cadrul altor persoane impozabile²⁾, aflate in situatiile prezentate mai jos?

¹⁾ Se va completa inclusiv in situatia detinerii calitatii de persoana fizica autorizata, titular intreprindere individuala, membru intreprindere familiala in cadrul acestor persoane impozabile (PFA, II, IF).

²⁾ Prin persoane impozabile se intelege: societati comerciale infiintate in baza Legii societatilor nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si PFA, II, IF****, inclusiv persoana impozabila pentru care se evalueaza intentia si capacitatea de a desfasura activitati economice care implica operatiuni din sfera TVA.

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 Ordonanta Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedura fiscala, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;

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

Informatiile trebuie sa corespunda unei perioade de 5 ani fiscali incheiati care preceda 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.	Denumire/Nume si prenume asociat/administrator	Cod de identificare fiscala asociat/administrator/ Act de identitate (CIF/CUI/CNP/NIF***)	Denumirea persoanei impozabile	Codul de identificare fiscala a persoanei impozabile	Situatia persoanei impozabile
1					
2					

7.

a) Exista asociatii si/sau administratorii* care detin calitatea de asociat si/sau administrator¹⁾ la persoane impozabile²⁾ care inregistreaza obligatii fiscale restante³⁾ la bugetul general consolidat al statului?

¹⁾ Se va completa inclusiv in situatia detinerii calitatii de persoana fizica autorizata, titular intreprindere individuala, membru intreprindere familiala in cadrul acestor persoane impozabile (PFA, II, IF).



Act:	Ordinul nr. 1966/24.07.2015
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 580/03.08.2015
Privind:	aprobarea modelului si continutului formularului (088) "Declaratie pe propria raspundere pentru evaluarea intentiei si a capacitatii de a desfasura activitati economice care implica operatiuni din sfera TVA"
In vigoare din	3 august 2015

2) Prin persoane impozabile se intelege: societati comerciale infiintate in baza Legii nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si PFA, II, IF****, inclusiv persoana impozabila pentru care se evalueaza intentia si capacitatea de a desfasura activitati economice care implica operatiuni din sfera TVA.

3) Prin obligatii fiscale restante se intelege obligatii fiscale principale cu termen scadent, neachitate pana la data depunerii prezentei declaratii.

DA NU

In cazul in care se raspunde cu DA, informatiile se vor completa separat pentru fiecare persoana impozabila.

Nr. crt.	Denumire/Nume si prenume asociat/administrator	Codul de identificare fiscala asociat/administrator (CIF/CUI/CNP/NIF****)	Denumirea persoanei impozabile	Codul de identificare fiscala a persoanei impozabile	Total obligatii fiscale restante
1					
2					

b) Exista asociati si/sau administratori* care au detinut in ultimii 5 ani fiscali incheiati anterior depunerii prezentei declaratii calitatea de asociat si/sau administrator¹⁾ la persoane impozabile²⁾, care inregistrau obligatii fiscale restante³⁾ la bugetul general consolidat al statului, potrivit evidentei financiar-contabile.

1) Se va completa inclusiv in situatia detinerii calitatii de persoana fizica autorizata, titular intreprindere individuala, membru intreprindere familiala in cadrul acestor persoane impozabile (PFA, II, IF).

2) Prin persoane impozabile se intelege: societati comerciale infiintate in baza Legii nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si PFA, II, IF****.

3) Prin obligatii fiscale restante se intelege obligatii fiscale principale neachitate la sfarsitul perioadei in care a detinut aceasta calitate.

DA NU

In cazul in care se raspunde cu DA informatiile se vor completa separat pentru fiecare persoana impozabila.

Nr. crt.	Denumire/Nume si prenume asociat/administrator	Codul de identificare fiscala asociat/administrator (CIF/CUI/CNP/NIF****)/ Act de identitate (CI, pasaport etc.)	Denumirea persoanei impozabile	Codul de identificare fiscala a persoanei impozabile	Total obligatii fiscale restante
1					
2					

8. Exista asociati si/sau administratori* care au inscrise in cazierul fiscal fapte de natura contraventionala sau persoane impozabile¹⁾ la care acestia detin calitatea de asociati si/sau administratori*²⁾ care au inscrise in cazierul fiscal fapte de natura contraventionala?

1) Prin persoane impozabile se intelege: societati comerciale infiintate in baza Legii nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si PFA, II, IF****, inclusiv persoana impozabila pentru care se evalueaza intentia si



Act:	Ordinul nr. 1966/24.07.2015
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 580/03.08.2015
Privind:	aprobarea modelului si continutului formularului (088) "Declaratie pe propria raspundere pentru evaluarea intentiei si a capacitatii de a desfasura activitati economice care implica operatiuni din sfera TVA"
In vigoare din	3 august 2015

capacitatea de a desfasura activitati economice care implica operatiuni din sfera TVA.

2) Se va completa inclusiv in situatia detinerii calitatii de persoana fizica autorizata, titular intreprindere individuala, membru intreprindere familiala in cadrul acestor persoane impozabile (PFA, II, IF).

DA NU

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

Nr. crt.	Denumire/Nume si prenume asociat/administrator/Denumire persoana impozabila	Codul de identificare fiscala asociat/administrator/persoana impozabila (CIF/CUI/CNP/NIF***)/ Act de identitate (CI, pasaport etc.)
1		
2		

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 administrator (CNP/NIF***)/ Act de identitate (CI, pasaport etc.)	Detine/Nu detine viza/ Nu are obligatia obtinerii vizei	Tip viza (doar daca detine viza)	Scopul sederii in Romania (Tip Viza = C sau D)
1					
2					

Se vor anexa documente care sa ateste tipul de viza si scopul sederii in Romania (pasaport, permis de sedere etc.).

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

Nr. crt.	Nume si prenume	Data nasterii	Numar de telefon	Adresa e-mail
1				
2				

11. Exista deschis/deschise in tara/strainatate cont/conturi bancar(e) in numele persoanei impozabile, care sa fie activ(e) la data depunerii prezentei declaratii?

DA NU

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

Nr. crt.	Denumire banca comerciala	Tara sucursalei bancii unde este/sunt deschis/deschise contul/conturile	Valuta	Nume si prenume imputernicit pentru operatiuni bancare	Cod de identificare fiscala (CNP/NIF***)	Acte de identitate (CI, pasaport etc.)	Calitatea/functia detinuta in cadrul persoanei impozabile	Tara de rezidenta fiscala
1								
2								



Act:	Ordinul nr. 1966/24.07.2015
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 580/03.08.2015
Privind:	aprobarea modelului si continutului formularului (088) "Declaratie pe propria raspundere pentru evaluarea intentiei si a capacitatii de a desfasura activitati economice care implica operatiuni din sfera TVA"
In vigoare din	3 august 2015

Se va/vor anexa copie/copii a/ale extrasului/extraselor de cont sau a documentului/documentelor bancar(e) care atesta existenta contului/conturilor bancar(e) activ(e) deschis(e) pe numele persoanei impozabile.

Nominalizati beneficiarii reali, 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 terorismului, republicata, cu modificarile ulterioare.

Nr. crt.	Nume si prenume beneficiar real al operatiunilor bancare	Cod de identificare fiscala (CNP/NIF***)	Alte acte de identitate (CI, pasaport etc.)	Tara de rezidenta fiscala	Adresa de domiciliu
1					
2					

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 a persoanelor care asigura organizarea si conducerea contabilitatii.

a) 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, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare

Nr. crt.	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
1						
2						

Se va anexa copia contractului de prestari servicii incheiat intre prestatorul de servicii in domeniul contabilitatii si persoana impozabila.

b) 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, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare

Nr. crt.	Numele si prenumele persoanei fizice	Cod de identificare fiscala (CNP, NIF***)/ act de identitate	Data incheierii contractului de munca	Data inceput contract	Data sfarsit contract sau nedeterminat	Functie
1						
2						

Se vor anexa: copia contractului de munca inregistrat in REVISAL si copia diplomei de studii economice superioare¹⁾.



Act:	Ordinul nr. 1966/24.07.2015
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 580/03.08.2015
Privind:	aprobarea modelului si continutului formularului (088) "Declaratie pe propria raspundere pentru evaluarea intentiei si a capacitatii de a desfasura activitati economice care implica operatiuni din sfera TVA"
In vigoare din	3 august 2015

¹⁾ In situatia in care documentele sunt emise de autoritati straine, acestea trebuie sa indeplineasca conditiile de supralegalizare prevazute de lege sau sa aiba aplicata apostila conform Conventiei cu privire la suprimarea cerintei supralegalizarii actelor oficiale straine, adoptata la Haga la 5 octombrie 1961, la care Romania a aderat prin Ordonanta Guvernului nr. 66/1999, aprobata prin Legea nr. 52/2000, cu modificarile ulterioare.

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

DA NU¹⁾

¹⁾ Nespecificarea datelor de identificare a persoanelor care depun declaratii fiscale la registratura organului fiscal si/sau care detin certificat digital pentru depunerea la distanta a declaratiilor fiscale presupune depunerea acestora la organul fiscal prin intermediul serviciilor postale.

Nr. crt.	Nume si prenume persoana fizica	Cod de identificare fiscala (CNP/NIF***)	Alte acte de identitate (CI, pasaport etc.)	Detine/Nu detine certificat digital pentru persoana impozabila	Depune declaratiile fiscale la registratura organului fiscal pentru persoana impozabila	Calitatea detinuta in raport cu persoana impozabila
1						
2						

14. Numar contracte individuale de munca incheiate pentru realizarea obiectului de activitate¹⁾:

¹⁾ In cazul in care persoana impozabila nu are incheiate contracte individuale de munca pentru realizarea obiectului de activitate se va preciza motivul pentru care activitatea desfasurata nu presupune incheierea unor astfel de contracte de munca.

- niciunul
- un salariat
- intre 2-5 salariat
- intre 6-10 salariat
- peste 10 salariat

Se vor anexa, in copie, intre unul si trei contracte, dupa caz, inregistrate in REVISAL pentru persoanele care detin pozitii relevante in cadrul persoanei impozabile (director, manager, sef compartiment etc.).

Motiv:

Se vor anexa pentru justificare documente (de exemplu, copii ale contractelor de prestari servicii care au ca obiect punerea la dispozitie de personal calificat, incheiate intre prestatorul de servicii si persoana impozabila etc.)

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



Act:	Ordinul nr. 1966/24.07.2015
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 580/03.08.2015
Privind:	aprobarea modelului si continutului formularului (088) "Declaratie pe propria raspundere pentru evaluarea intentiei si a capacitatii de a desfasura activitati economice care implica operatiuni din sfera TVA"
In vigoare din	3 august 2015

DA NU

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

Nr. crt.	Nume si prenume asociat/ad administrator	Codul de identificare fiscala asociat/administrator (CNP/NIF***)	Act de identitate (CI, pasaport etc.)	Calitatea detinuta (asociat/ad administrator)	Natura venitului		Valoare bruta (Lei/ Alte valute)	Fara venituri
					Din Romania	Din afara Romaniei		
1								
2								

Se vor anexa, in copie, documente¹⁾ care sa ateste natura si cuantumul veniturilor brute realizate.

¹⁾ In situatia in care documentele sunt emise de autoritati straine, trebuie sa indeplineasca conditiile de supralegalizare prevazute de lege sau sa aiba aplicata apostila conform Conventiei cu privire la suprimarea cerintei supralegalizarii actelor oficiale straine, adoptata la Haga la 5 octombrie 1961, la care Romania a aderat prin Ordonanta Guvernului nr. 66/1999, aprobata prin Legea nr. 52/2000, cu modificarile ulterioare.

16. Specificati care sunt indicatorii realizati de asociatii si administratorii* persoane juridice¹⁾ in ultimul an fiscal incheiat.

¹⁾ Informatiile pentru asociati si administratorii* se vor completa numai pentru persoanele juridice (PJ) care sunt inscrise in sectiunea "DATE PRIVIND ASOCIATII/ADMINISTRATORII", dupa cum urmeaza:

- 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.

Nr. crt.	Denumire asociati/administratori	Cod de identificare fiscala (CIF/CUI/Alte date de identificare)	Calitatea detinuta (asociat/administrator)	Indicator	Valoare	Moneda
1						
2						

Se vor anexa, in copie, pentru persoana juridica nerezidenta documente din care sa rezulte cifra de afaceri declarata sau se va indica adresa de internet a autoritatilor competente care sa ateste cifra de afaceri declarata.

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 conform COR	Fara ocupatie	Data inceput contract	Data sfarsit contract sau nedeterminat	Data incheierii ultimei activitati
1								
2								



Act:	Ordinul nr. 1966/24.07.2015
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 580/03.08.2015
Privind:	aprobarea modelului si continutului formularului (088) "Declaratie pe propria raspundere pentru evaluarea intentiei si a capacitatii de a desfasura activitati economice care implica operatiuni din sfera TVA"
In vigoare din	3 august 2015

Se vor anexa, in copie, documente¹⁾ care atesta nivelul studiilor dobandite si declarate.

¹⁾ In situatia in care documentele sunt emise de autoritati straine, trebuie sa indeplineasca conditiile de supralegalizare prevazute de lege sau sa aiba aplicata apostila, conform Conventiei cu privire la suprimarea cerintei supralegalizarii actelor oficiale straine, adoptata la Haga la 5 octombrie 1961, la care Romania a aderat prin Ordonanta Guvernului nr. 66/1999, aprobata prin Legea nr. 52/2000, cu modificarile ulterioare.

18. La cate persoane impozabile¹⁾ detin sau au detinut calitatea de asociat si/sau administrator²⁾, in ultimii 5 ani anteriori depunerii prezentei declaratii, administratorii si asociatii persoanei impozabile care solicita inregistrarea?

¹⁾ Prin persoane impozabile se intelege: societati comerciale infiintate in baza Legii nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si PFA, II, IF****.

²⁾ Se va completa inclusiv in situatia detinerii calitatii de persoana fizica autorizata, titular intreprindere individuala, membru intreprindere familiala in cadrul acestor persoane impozabile (PFA, II, IF).

Nr. crt.	Denumire/Nume si prenume asociat/administrator	Codul de identificare fiscala asociat/administrator (CIF/CUI/CNP/NIF***)/ Alte acte de identificare	Calitatea (administrator/asociat)	Denumire persoana impozabila	CUI persoana impozabila
1					
2					

19. In situatia detinerii calitatii de asociat si/sau administrator¹⁾, in ultimii 5 ani anteriori depunerii prezentei declaratii, conform pct. 18, la persoane impozabile²⁾ si in situatia creditarii acestor persoane impozabile de catre asociati si/sau administratori¹⁾, veti preciza soldul sumei cu care a fost creditata³⁾ fiecare persoana impozabila in parte.

¹⁾ Se va completa inclusiv in situatia detinerii calitatii de persoana fizica autorizata, titular intreprindere individuala, membru intreprindere familiala in cadrul acestor persoane impozabile (PFA, II, IF).

²⁾ Prin persoane impozabile se intelege: societati comerciale infiintate in baza Legii nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si PFA, II, IF ****, inclusiv persoana impozabila pentru care se evalueaza intentia si capacitatea de a desfasura activitati economice care implica operatiuni din sfera TVA.

³⁾ Se va completa soldul sumei nerestituite, cu care fiecare persoana impozabila a fost creditata de catre persoanele care detin calitatea de asociat si/sau administrator - prin banca sau in numerar, conform datelor din evidenta financiar-contabila, la data depunerii prezentei declaratii si conform ultimelor situatii financiare depuse la organul fiscal (bilant sau raportare semestriala), daca este cazul. In situatia in care s-a detinut calitatea de asociat si/sau administrator la persoane impozabile, se va completa soldul sumei nerestituite la sfarsitul perioadei de detinere a calitatii.



Act:	Ordinul nr. 1966/24.07.2015
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 580/03.08.2015
Privind:	aprobarea modelului si continutului formularului (088) "Declaratie pe propria raspundere pentru evaluarea intentiei si a capacitatii de a desfasura activitati economice care implica operatiuni din sfera TVA"
In vigoare din	3 august 2015

Nr. crt.	Denumire/ Nume si prenume asociat/ administrator	Codul de identificare fiscala asociat/ administrator (CIF/CUI/ CNP/NIF***)/ Alte acte de identificare	Calitatea (administrator/ asociat)	Denumire persoana impozabila	CUI persoana impozabila	Suma		Moneda
						La data depunerii prezentei declaratii	La data depunerii ultimelor situatii financiare	
1								
2								

20. Au mai fost depuse pentru aceasta persoana impozabila declaratii 088 pentru evaluarea intentiei si capacitatii de a desfasura activitati economice care implica operatiuni din sfera TVA?

DA NU

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

o data

de doua ori

de cel putin trei ori

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 Legea nr. 571/2003, cu modificarile si completarile ulterioare, 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.

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

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

a) la administratori, in cazul societatilor pe actiuni sau in comandita pe actiuni¹⁾ infiintate in baza Legii nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;

b) la asociati indiferent de ponderea pe care o detin in capitalul social al societatii comerciale¹⁾ si la administratori, in cazul altor societati comerciale¹⁾ decat cele mentionate la lit. a), infiintate in baza Legii nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.

¹⁾ In situatia in care societatea pentru care se depune declaratia 088 se afla in procedura insolventei prevazuta de Legea 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa atunci datele cu privire la asociati si/sau



Act:	Ordinul nr. 1966/24.07.2015
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 580/03.08.2015
Privind:	aprobarea modelului si continutului formularului (088) "Declaratie pe propria raspundere pentru evaluarea intentiei si a capacitatii de a desfasura activitati economice care implica operatiuni din sfera TVA"
In vigoare din	3 august 2015

administratori se vor completa pentru asociatii si/sau administratorii care indeplineau aceasta calitate la momentul declansarii procedurii insolventei.

** 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 Legea nr. 571/2003, cu modificarile si completarile ulterioare.

*** In situatia in care detineti mai multe NIF-uri veti completa unul dintre ele.

**** PFA - persoana fizica autorizata, II - intreprindere individuala, IF - intreprindere familiala.

Loc rezervat organului fiscal

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