



Act:	Ordinul nr. 2048/08.07.2016
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 533/15.07.2016
Privind:	modificarea Ordinului presedintelui Agentiei Nationale de Administrare Fiscala nr. 3.841/2015 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	30 iulie 2016

presedintele Agentiei Nationale de Administrare Fiscala emite urmatorul ordin:

Art. I.

Ordinul presedintelui Agentiei Nationale de Administrare Fiscala nr. 3.841/2015 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", publicat in Monitorul Oficial al Romaniei, Partea I, nr. 8 din 6 ianuarie 2016, se modifica dupa cum urmeaza:

1. Articolul 4 se modifica si va avea urmatorul cuprins:

"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. 316 din Codul fiscal, la solicitarea organelor fiscale competente, formulata in temeiul prevederilor art. 58 din Codul de procedura fiscala, in situatia in care prezinta risc fiscal, in urma selectiei efectuate in mod automat, prin intermediul aplicatiei informatice dezvoltate la nivel central, in baza criteriilor stabilite de organul fiscal central desemnat in acest scop."

2. Anexa se modifica si se inlocuieste cu anexa care face parte integranta din prezentul ordin.

Art. II.

Prezentul ordin se publica in Monitorul Oficial al Romaniei, Partea I, si intra in vigoare in termen de 15 zile de la data publicarii.

Art. III.

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



Act:	Ordinul nr. 2048/08.07.2016
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 533/15.07.2016
Privind:	modificarea Ordinului presedintelui Agentiei Nationale de Administrare Fiscala nr. 3.841/2015 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	30 iulie 2016

ANEXA
(Anexa la Ordinul nr. 3.841/2015)

ANAF Agentia Nationala de Administrare Fiscala	Declaratie pe propria raspundere pentru evaluarea intentiei si a capacitatii de a desfasura activitati economice care implica operatiuni din sfera TVA	088 Nr. de operator de date cu caracter personal - 759
--	---	--

DATE DE IDENTIFICARE A PERSOANEI IMPOZABILE													
DENUMIRE/NUME, PRENUME													
FORMA DE ORGANIZARE													
COD DE IDENTIFICARE FISCALA		RO											
*1)													
PERSOANA IMPOZABILA se afla D nu se afla D in procedura insolventei prevazuta de Legea nr. 85/2014*2)													
DOMICILIUL FISCAL													
JUDET		SECTOR		LOCALITATE									
STRADA		NR.		BLOC		SC.							
ET.	AP.	COD POSTAL		TELEFON									
FAX		E-MAIL				WEBSITE							
NUMAR DE INREGISTRARE LA REGISTRUL COMERTULUI A CERERII DE INMATRICULARE *3)/NUMAR DE ORDIN IN REGISTRUL COMERTULUI													

DATE PRIVIND PERSOANA CARE DEPUNE DECLARATIA													
NUME, PRENUME													
COD NUMERIC PERSONAL (CNP, NIF**), ID etc.)													
FUNCTIA													
CALITATEA PERSOANEI CARE DEPUNE DECLARATIA		Reprezentant legal [<input type="checkbox"/>] Imputernicit*4) [<input type="checkbox"/>]											

*1) Rubrica privind codul de inregistrare fiscala nu se completeaza in cazul persoanelor impozabile care solicita inregistrarea in scopuri de TVA, conform art. 316 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, in situatia in care cererea de inregistrare in scopuri de



Act:	Ordinul nr. 2048/08.07.2016
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 533/15.07.2016
Privind:	modificarea Ordinului presedintelui Agentiei Nationale de Administrare Fiscala nr. 3.841/2015 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	30 iulie 2016

TVA si prezenta anexa se depun in aceeasi zi cu depunerea la oficiul registrului comertului a cererii de inmatriculare in registrul comertului.

*2) In situatia in care persoana impozabila pentru care se depune declaratia 088 se afla in procedura insolventei prevazuta de Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa, cu modificarile si completarile ulterioare, atunci datele cu privire la asociati si/sau administratori se vor completa pentru asociatii si/sau administratorii care indeplineau aceasta calitate la momentul declansarii procedurii insolventei.

*3) In situatia in care persoana impozabila pentru care se depune declaratia 088 este nou-infiintata se va inscrie numarul de inregistrare la registrul comertului a cererii de inmatriculare.

*4) 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		Fara cetatenie	Tara cetatenie	Denumire/ Nume si prenume	Cod de identificare fiscala (CIF/CNP/CUI/NIF**)	Tip act de identitate (CI, pasaport etc.)
			UE	Non UE					
1									
2									

Nr. crt.	Serie/numar act de identitate	Data emiterii	Autoritate emitenta	Tara autoritatii emitente	Calitatea in cadrul persoanei impozabile (administrator/asociat)
1					
2					

1. Precizati daca desfasurati activitati economice:

A.

a) la sediul social/profesional

DA NU

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



Act:	Ordinul nr. 2048/08.07.2016
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 533/15.07.2016
Privind:	modificarea Ordinului presedintelui Agentiei Nationale de Administrare Fiscala nr. 3.841/2015 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	30 iulie 2016

Nr. crt.	Denumire activitate desfasurata preponderent la sediul social/profesional, inclusiv codul CAEN corespunzator *1)	Modul de detinere a spatiului cu destinatie de sediu social/profesional				
		proprietate	comodat	inchiriere/ subinchiriere	leasing financiar	alte situatii*2)

Nr. crt.	Date de identificare ale proprietarului spatiului (CUI/CNP/NIF**)/Alte date de identificare [tip act de identitate (CI, pasaport etc.), serie/numar, data emiterii, autoritatea emitenta, tara autoritatii emitente]	Adresa sediu/domiciliu	Valoare totala contract		Perioada valabilitate contract		
			lei	euro	data inceput	data sfarsit	nedeterminat

*1) Se va completa inclusiv in situatia desfasurarii activitatilor proprii de birou.

*2) Se va preciza modul de detinere a spatiului cu destinatie de sediu social/profesional.

b) la sediile secundare (puncte de lucru)

DA NU

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

Nr. crt.	Denumire activitate desfasurata preponderent la sediile secundare (puncte de lucru), inclusiv codul CAEN corespunzator	Adresa completa (judet/localitate/sector/str./nr. /bl./sc./et./ap./cod postal)	Modul de detinere a spatiului cu destinatie de sedii secundare (puncte de lucru)				
			proprietate	comodat	inchiriere/ subinchiriere	leasing financiar	alte situatii*1)
1							
2							



Act:	Ordinul nr. 2048/08.07.2016
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 533/15.07.2016
Privind:	modificarea Ordinului presedintelui Agentiei Nationale de Administrare Fiscala nr. 3.841/2015 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	30 iulie 2016

Nr. crt.	Date de identificare ale proprietarului spatiului (CUI/CNP/NIF**)/Alte date de identificare [tip act de identitate (CI, pasaport etc.), serie/numar, data emiterii, autoritatea emitenta, tara autoritatii emitente]	Adresa sediu/domiciliu	Valoare totala contract		Perioada valabilitate contract		
			lei	euro	data inceput	data sfarsit	nedeterminat
1							
2							

*1) Se va preciza modul de detinere a spatiului cu destinatie de sedii secundare (puncte de lucru).

c) in afara sediului social/profesional si a sediilor secundare (puncte de lucru)

DA NU

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

1. Adresa completa unde se desfasoara activitati proprii de birou (judet, localitate, sector, str., nr., bl., sc., et., ap., cod postal)

.....

2. Activitatea desfasurata in afara sediului social/profesional si a sediilor secundare (puncte de lucru)

Nr. crt.	Adresa completa (judet, localitate, sector, nr. , bl., sc., et., ap., cod postal)/Denumire activitate preponderent desfasurata in afara sediului social/profesional si a sediilor secundare (puncte de lucru), inclusiv codul CAEN corespunzator
1	Adresa
	Denumirea activitatii preponderent desfasurate in afara sediului social/profesional si a sediilor secundare (puncte de lucru), inclusiv codul CAEN corespunzator
2	

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

B. Prezentați*1) pe scurt activitatea economica desfasurata sau pe care intentionati sa o desfasurati, indicand, dupa caz, principalii clienti/furnizori.

.....

*1) Se va descrie activitatea desfasurata si se va completa in situatia in care persoana impozabila solicita inregistrarea in scopuri de TVA, conform art. 316



Act:	Ordinul nr. 2048/08.07.2016
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 533/15.07.2016
Privind:	modificarea Ordinului presedintelui Agentiei Nationale de Administrare Fiscala nr. 3.841/2015 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	30 iulie 2016

alin. (1) lit. a), b) si c) si alin. (12) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare.

C. Daca urmeaza sa efectuati investitii in legatura cu domeniul principal de activitate precizati, dupa caz, urmatoarele informatii:

Nr. crt.	Adresa unde se realizeaza investitia	Durata realizarii investitiei (luni)	Valoare estimata (lei)	Numar/data autorizatie de construire

2. Precizati daca asociatii si/sau administratorii*) persoanei impozabile pentru care se depune declaratia:

a) au detinut/detin calitatea de asociat si/sau administrator in cadrul altor persoane impozabile*1)

1) la care a fost declansata procedura insolventei;

*1) Prin persoane impozabile se intelege: societati infiintate in baza Legii societatilor nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, inclusiv persoana impozabila pentru care se depune declaratia.

2) in inactivitate temporara, la data depunerii declaratiei, inregistrata la registrul comertului.

b) au fost/sunt titulari ai unor persoane fizice autorizate, intreprinderi individuale, respectiv membri ai unor intreprinderi familiale

1) la care a fost declansata procedura insolventei;

2) in inactivitate temporara, la data depunerii declaratiei, inregistrata la registrul comertului.

DA*2) NU

*2) In acest caz se va preciza motivul care a condus la declansarea procedurii de insolventa si/sau la suspendarea activitatii persoanei impozabile respective.

Informatiile trebuie sa corespunda unei perioade de 5 ani fiscali incheiate 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/titular persoana fizica autorizata/titular intreprindere individuala/membru intreprindere familiala, 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 (CIF/CUI/CNP/NIF**))/Act de identitate (C.I., pasaport etc.)	Denumire persoana impozabila	Cod de identificare fiscala persoana impozabila	Forma de organizare a persoanei impozabile	Situatia persoanei impozabile		Motiv
1						insolventa	inactivitate temporara	
2								



Act:	Ordinul nr. 2048/08.07.2016
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 533/15.07.2016
Privind:	modificarea Ordinului presedintelui Agentiei Nationale de Administrare Fiscala nr. 3.841/2015 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	30 iulie 2016

3. 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 administrator	Cod de identificare fiscala administrator (CNP/NIF**)/ Act de identitate (CI, pasaport etc.)	Detine/Nu detine viza/Nu are obligatia obtinerii vizei/ Alte situatii legate de viza	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 s.a.)

4. Precizati daca exista deschise in tara/strainatate conturi bancare in numele persoanei impozabile, care sa fie active la data depunerii prezentei declaratii.

DA NU*1)

*1) Motivul:

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

Nr. crt.	Denumire banca comerciala	Cod SWIFT	Tara sucursalei bancii unde sunt deschise conturile	Valuta	Nume si prenume imputernicit pentru operatiuni bancare	Cod de identificare fiscala (CNP/NIF**)/Alte date de identificare [tip act de identitate (CI, pasaport etc.), serie/numar, data emiterii, autoritatea emitenta, tara autoritatii emitente]	Tara de rezidenta fiscala a imputernicitului pentru operatiuni bancare	Calitatea/ functia detinuta in cadrul persoanei impozabile
1								
2								

Precizati care sunt beneficiarii reali*1) ai operatiunilor desfasurate prin intermediul conturilor bancare deschise in tara/strainatate in numele persoanei impozabile.



Act:	Ordinul nr. 2048/08.07.2016
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 533/15.07.2016
Privind:	modificarea Ordinului presedintelui Agentiei Nationale de Administrare Fiscala nr. 3.841/2015 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	30 iulie 2016

Nr. crt.	Nume si prenume beneficiar real al operatiunilor bancare	Cod de identificare fiscala (CNP/NIF**)/Alte date de identificare [tip act de identitate (CI, pasaport etc.), serie/numar, data emiterii, autoritatea emitenta, tara autoritatii emitente]	Tara de rezidenta fiscala a beneficiarului real al operatiunilor bancare	Adresa de domiciliu (judet, sector, localitate, str., nr., bl., sc., et., ap., cod postal, tara)
1				
2				

*1) In vederea nominalizarii beneficiarilor reali se vor avea in vedere prevederile 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, precum si prevederile Directivei (UE) 2015/849 a Parlamentului European si a Consiliului din 20 mai 2015 privind prevenirea utilizarii sistemului financiar in scopul spalarii banilor sau finantarii terorismului, de modificare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 al Parlamentului European si al Consiliului si de abrogare a Directivei 2005/60/CE a Parlamentului European si a Consiliului si a Directivei 2006/70/CE a Comisiei.

5. 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.

a) Pentru persoane impozabile 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						



Act:	Ordinul nr. 2048/08.07.2016
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 533/15.07.2016
Privind:	modificarea Ordinului presedintelui Agentiei Nationale de Administrare Fiscala nr. 3.841/2015 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	30 iulie 2016

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

b) Pentru persoane impozabile 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 urmatoare.

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

6. Specificati*1) datele de identificare ale 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.

Nr. crt.	Nume si prenume persoana fizica	Cod de identificare fiscala (CNP/NIF**))/Alte date de identificare [tip act de identitate (C.I., pasaport etc.), serie/numar, data emiterii, autoritatea emitenta, tara autoritatii emitente]	Tara de rezidenta a persoanei care depune declaratii fiscale	Depune declaratiile fiscale la registratura organului fiscal pentru persoana impozabila	Detine/Nu detine certificat digital pentru persoana impozabila	Calitatea detinuta in raport cu persoana impozabila
1						
2						

*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.

7. Precizati numarul contractelor individuale de munca incheiate pentru realizarea obiectului de activitate:



Act:	Ordinul nr. 2048/08.07.2016
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 533/15.07.2016
Privind:	modificarea Ordinului presedintelui Agentiei Nationale de Administrare Fiscala nr. 3.841/2015 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	30 iulie 2016

niciunul*1)

*1) Motiv:

un salariat

intre 2-5 salariati D intre 6-10 salariati D peste 10 salariati

Se vor anexa, dupa caz, copia contractului de prestari servicii incheiat intre prestator si persoana impozabila care are ca obiect punerea la dispozitie de personal calificat.

*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.

8. Specificati care sunt veniturile brute realizate de asociati si administratori*), persoane fizice.

Nr. crt.	Nume si prenume asociat/administrator	Codul de identificare fiscala asociat/administrator (CNP/NIF**)/Act de identitate (C.I., pasaport etc.)	Calitatea detinuta (asociat/administrator)	Natura venitului*1)
1				
2				

Nr. crt.	Valoarea bruta a veniturilor este cuprinsa in intervalul (lei*2))										Fara venituri
	<= 10.000	10.001-15.000	15.001-25.000	25.001-45.000	45.001-100.000	100.001-250.000	250.001-450.000	450.001-1.000.000	1.000.001-5.000.000	>= 5.000.001	
1											
2											

Nr. crt.	Denumire platitor de venit	Cod de identificare fiscala a platitorului de venit (CIF/CUI/CNP/NIF**)/ Alte date de identificare [tip act de identitate (C.I., pasaport etc.), serie/numar, data emiterii, autoritatea emitenta, tara autoritatii emitente]	Tara din care s-a obtinut venitul
1			
2			

*1) In cazul veniturilor din salarii si asimilate salariilor, precum si al veniturilor din pensii obtinute din Romania/din afara Romaniei, se vor avea in vedere



Act:	Ordinul nr. 2048/08.07.2016
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 533/15.07.2016
Privind:	modificarea Ordinului presedintelui Agentiei Nationale de Administrare Fiscala nr. 3.841/2015 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	30 iulie 2016

veniturile brute realizate in ultimele 12 luni anterioare celei in care se depune prezenta declaratie. Pentru veniturile de alta natura decat cele din salarii si asimilate salariilor, respectiv din pensii, obtinute din Romania/din afara Romaniei, se vor avea in vedere veniturile brute realizate in anul fiscal precedent celui in care se depune prezenta declaratie, precum si veniturile brute realizate in anul fiscal curent, dupa caz.

*2) In cazul obtinerii de venituri in valuta din Romania/din afara Romaniei se va calcula echivalentul in lei al valorii brute a veniturilor realizate avand in vedere cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei la data de 31 decembrie a anului anterior celui in care se depune declaratia.

9. Precizati studiile/profesiile/ocupatiile avute de administratori, persoane fizice, in ultimele 12 luni anterioare celei in care se depune declaratia.

Nr. crt.	Nume si prenume administrator	Studii	Profesie	Ocupatie	Data inceput contract	Data sfarsit contract sau nedeterminat	Fara ocupatie	Data incheierii ultimei activitati
1								
2								

10. Precizati daca detineti active*1) in vederea desfasurarii obiectului preponderent de activitate.

*1) In vederea nominalizarii activelor detinute se vor avea in vedere prevederile Legii nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat in active corporale si necorporale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.

DA NU

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

Nr. crt.	Tipul activelor detinute*2)	Valoarea neta a activelor la data depunerii declaratiei (lei)
1		
2		

*2) Daca tipul activelor detinute nu se regaseste in lista propusa se va inscrie tipul activului detinut.

11. Precizati*1) daca intentionati sa efectuati, in urmatoarele 12 luni:

*1) Se va completa in situatia in care persoana impozabila solicita inregistrarea in scopuri de TVA, conform art. 316 alin. (1) lit. a), b) si c) si alin. (12) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare.

a) operatiuni intracomunitare de natura celor prevazute la art. 329 alin. (1) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare;



Act:	Ordinul nr. 2048/08.07.2016
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 533/15.07.2016
Privind:	modificarea Ordinului presedintelui Agentiei Nationale de Administrare Fiscala nr. 3.841/2015 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	30 iulie 2016

b) achizitii de bunuri/servicii din afara UE si/sau livrari de bunuri/prestari de servicii in afara UE (import/export)

DA NU

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

Nr. crt.	Tipul operatiunilor							
	UE (intracomunitare)				non-UE (in afara UE)			
	Achizitii de bunuri din UE	Achizitii de servicii din UE	Livrari de bunuri in UE	Prestari de servicii in UE	Achizitii de bunuri din afara UE	Achizitii de servicii din afara UE	Livrari de bunuri in afara UE	Prestari de servicii in afara UE
1								
2								

Nr. crt.	Bunuri ²⁾ /Servicii ³⁾ achizitionate/livrate/prestate	Tara de provenienta a bunurilor/serviciilor achizitionate	Tara de destinatie a bunurilor/serviciilor livrate/prestate	Valoarea estimata a operatiunilor (lei)
1				
2				

*2) Daca natura bunurilor achizitionate/livrate nu se regaseste in lista propusa se va selecta optiunea "Altele".

*3) Daca natura serviciilor achizitionate/prestate nu se regaseste in lista propusa se va selecta optiunea "Altele".

12. Precizati daca asociatii si/sau administratorii*) persoanei impozabile pentru care se depune declaratia au creditat*1) persoane impozabile*2) la care acestia au detinut, in ultimii 5 ani anteriori depunerii prezentei declaratii, calitatea de asociat si/sau administrator.

*) 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 actiuni 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, 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.

*1) Se va completa soldul sumei nerestituite, cu care fiecare persoana impozabila a fost creditata de catre persoanele care detin calitatea de asociat si/sau



Act:	Ordinul nr. 2048/08.07.2016
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 533/15.07.2016
Privind:	modificarea Ordinului presedintelui Agentiei Nationale de Administrare Fiscala nr. 3.841/2015 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	30 iulie 2016

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 nu se mai detine aceasta calitate de asociat si/sau administrator se va completa soldul sumei nerestituite la sfarsitul perioadei in care s-a detinut calitatea de asociat si/sau administrator.

*2) Prin persoane impozabile se intelege: societati infiintate in baza Legii societatilor nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, inclusiv persoana impozabila pentru care se depune prezenta declaratie.

DA NU

Nr. crt.	Denumire/ Nume si prenume asociat/adm inistrator	Codul de identificare fiscala asociat/administrator (CNP/NIF**) /Act de identitate (C.I., pasaport etc.)	Calitate (admini strator/ asociat)	Denumire persoana impozabila	Codul de identifi care fiscala persoana impoza bila	Suma la data depunerii prezentei declaratii (lei)	Suma la data depunerii ultimei situatii financiare (lei)	Tipul situatiei financiare
1								
2								

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

In situatia in care persoana impozabila pentru care se depune declaratia va fi invitata la sediul organului fiscal competent in vederea clarificarii intentiei si capacitatii acesteia de a desfasura activitati economice care implica operatiuni din sfera TVA, compartimentul cu atributii in evaluarea intentiei si capacitatii poate solicita persoanei impozabile prezentarea unor documente suplimentare fata de cele solicitate prin prezenta declaratie, documente care 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, in cazul in care documentele sunt emise de autoritati straine.

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***).

***)) 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



Act:	Ordinul nr. 2048/08.07.2016
Autoritate emitenta:	AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA
Publicat in:	MO nr. 533/15.07.2016
Privind:	modificarea Ordinului presedintelui Agentiei Nationale de Administrare Fiscala nr. 3.841/2015 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	30 iulie 2016

TVA, conform art. 316 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare.

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

Datele si informatiile prevazute in prezentul formular se completeaza, in mod obligatoriu, dupa cum urmeaza: pct. 1 lit. A, pct. 2 - in situatia in care persoana impozabila analizata nu se afla in procedura insolventei, pct. 3 - in situatia in care administratorul persoanei impozabile analizate este cetatean non-UE, pct. 4 - cu exceptia informatiilor privind beneficiarii reali in cazul in care persoana impozabila se afla in procedura insolventei, pct. 5, pct. 6, pct. 7, pct. 8 - in situatia in care persoana impozabila analizata nu se afla in procedura insolventei, pct. 9 - in situatia in care persoana impozabila analizata nu se afla in procedura insolventei, pct. 10, pct. 11 - in situatia in care persoana impozabila solicita inregistrarea conform art. 316 alin. (1) lit. a), b) si c) si alin. (12) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si daca aceasta nu se afla in procedura insolventei, pct. 12.

Loc rezervat organului fiscal

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