

ANAF Agenția Națională de Administrare Fiscală	Declarație pe propria răspundere pentru evaluarea intenției și a capacității de a desfășura activități economice care implică operațiuni din sfera TVA	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 CEREȘII 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) În cazul în care declarația se depune de către împuternicit, se va anexa împuternicirea.

DATE PRIVIND ASOCIAȚII/ADMINISTRATORII*)

Nr. crt.	Tipul (PF sau PJ)	Țara de rezidență fiscală	Cetățenie		Denumire/ Nume și prenume	Cod de identificare fiscală (CIF/CNP/CUI/NIF***)	Tip act de identitate (CI/ pașaport etc.)	Serie act de identitate
			UE	Non UE				
1								
2								

Nr. crt.	Număr act de identitate	Data emiterii	Autoritate emitentă	Calitatea în cadrul persoanei impozabile (administrator/asociat)
1				
2				

1. Spațiul cu destinație de sediu social

- a) Spațiul cu destinație de sediu social în proprietate sau în cadrul unui contract de leasing financiar
- b) Spațiul cu destinație de sediu social închiriat, subînchiriat, concesionat ori utilizat în cadrul unui contract de leasing operațional sau, după caz, în cadrul unui contract de comodat pe o perioadă mai mică de 1 an
- c) Spațiul cu destinație de sediu social închiriat, subînchiriat, concesionat ori utilizat în cadrul unui contract de leasing operațional sau, după caz, în cadrul unui contract de comodat pe o perioadă mai mare de 1 an
- d) Spațiul cu destinație de sediu social stabilit temporar la sediul profesional al avocatului
- e) Alte situații

Nr./dată document care atestă deținerea cu titlu legal a spațiului cu destinație de sediu social

--	--

Exemplu: Nr./dată de autentificare la biroul notarial
Nr./dată de înregistrare la organul fiscal etc.

Se va anexa copia documentului care atestă deținerea cu titlu legal a spațiului cu destinație de sediu social.

2. Domiciliul fiscal declarat este diferit de sediul social?

DA NU

În cazul în care se răspunde cu DA, se va anexa copia documentului care atestă deținerea cu titlu legal a spațiului cu destinație de domiciliu fiscal și se vor completa următoarele informații:

Nr./dată document care atestă deținerea cu titlu legal a spațiului cu destinație de domiciliu fiscal

--	--

Exemplu: Nr./dată de autentificare la biroul notarial
Nr./dată de înregistrare la organul fiscal etc.

3. Dețineți spații cu destinația de sedii secundare declarate?

DA NU

a) în proprietate sau în cadrul unui contract de leasing financiar,
b) închiriate, subînchiriate, concesionate ori utilizate în cadrul unui contract de leasing operațional sau, după caz, în cadrul unui contract de comodat pe o perioadă mai mică de 1 an;
c) închiriate, subînchiriate, concesionate ori utilizate în cadrul unui contract de leasing operațional sau, după caz, în cadrul unui contract de comodat pe o perioadă egală cu ori mai mare de 1 an;
d) alte situații.

În situația în care dețineți spații cu destinația de sedii secundare, încadrate conform criteriilor de mai sus, se va completa tabelul următor:

Nr. crt.	Tipul deținerii legale a spațiului cu destinație de sediu secundar	Nr. document care atestă deținerea cu titlu legal a spațiului cu destinație de sediu secundar	Data documentului
1			
2			

Se va anexa copia documentului care atestă deținerea cu titlu legal a spațiului (spațiilor) cu destinație de sedii secundare declarate.

4. Ați depus la oficiul registrului comerțului declarația pe propria răspundere dată în temeiul prevederilor art. 15 alin. (1) lit. b) sau art. 15 alin. (2), după caz, din Legea nr. 359/2004 privind simplificarea formalităților la înregistrarea în registrul comerțului a persoanelor fizice, asociațiilor familiale și persoanelor juridice, înregistrarea fiscală a acestora, precum și la autorizarea funcționării persoanelor juridice, cu modificările și completările ulterioare, din care să rezulte că desfășurați activități la sediul social/profesional și/sau la sediile secundare (puncte de lucru)?

DA NU

În cazul în care se răspunde cu DA, se vor completa și următoarele informații:

a) Sediul social/profesional

Nr. crt.	Cod CAEN și denumire activitate
1	
2	

b) Sedii secundare (puncte de lucru)

Completați următoarele informații doar dacă ați răspuns cu DA la pct. 3.

Nr. crt.	Adresă completă (județ, localitate, sector, stradă, număr, bloc, scară, etaj, apartament, cod poștal) Cod CAEN și denumire activitate
1	Adresa completă
	Cod CAEN și denumire activitate
2	

5. Ați depus la oficiul registrului comerțului declarația pe propria răspundere dată în temeiul prevederilor art. 15 alin. (1) lit. b) sau art. 15 alin. (2), după caz, din Legea nr. 359/2004, cu modificările și completările ulterioare, din care să rezulte faptul că:

a) desfășurați activități exclusiv în afara sediului social/profesional și a sediilor secundare (punctelor de lucru)?

DA NU

În cazul în care se răspunde cu DA, se vor completa și următoarele informații:

(i) adresa completă la care se desfășoară activități proprii de birouri pentru persoana impozabilă (județ, localitate, sector, stradă, nr., bloc, scară, etaj, apartament, cod poștal)

.....
(ii) activități desfășurate în afara sediului social/profesional și a sediilor secundare (punctelor de lucru)

Nr. crt.	Cod CAEN și denumire activitate
1	
2	

Se vor anexa documente care să justifice tipul activității specifice desfășurate în afara sediului social/profesional și a sediilor secundare (spre exemplu: autorizații, avize etc. emise pentru activități de tipul: construcții, transport etc.).

b) desfășurați activități la sediul social și/sau sedii secundare, precum și în afara sediului social/profesional și a sediilor secundare (punctelor de lucru)?

DA NU

În cazul în care se răspunde cu DA, se vor completa și următoarele informații:

(i) adresa completă la care se desfășoară activități proprii de birouri pentru persoana impozabilă (județ, localitate, sector, stradă, nr. , bloc, scară, etaj, apartament, cod poștal)

.....
(ii) activități desfășurate la sediul social și/sau sedii secundare, precum și în afara sediului social/profesional și a sediilor secundare?

Nr. crt.	Cod CAEN și denumire activitate
1	
2	

Se vor anexa documente care să justifice tipul activității specifice desfășurate atât la sediul social și/sau sedii secundare, cât și în afara sediului social/profesional și a sediilor secundare (spre exemplu: autorizații, avize etc.)

6. Asociații și/sau administratorii*) societății pentru care se depune prezenta declarație au deținut/dețin calitatea de asociat și/sau administrator*¹⁾ în cadrul altor persoane impozabile*²⁾, aflate în situațiile prezentate mai jos?

a) lichidate;

b) la care a fost declanșată procedura insolvenței;

c) în inactivitate temporară, la data depunerii declarației, înscrisă la registrul comerțului;

d) declarate contribuabili inactivi în conformitate cu prevederile art. 92 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare;

e) la care a fost anulată înregistrarea în scopuri de TVA conform art. 316 alin. (11) lit. c)—f) și h) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*1) Se va completa inclusiv în situația deținerii calității de persoană fizică autorizată, titular întreprindere individuală, membru întreprindere familială în cadrul acestor persoane impozabile (PFA, ÎI, ÎF).

*2) Prin *persoane impozabile* se înțelege: societăți înființate în baza Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și PFA, ÎI, ÎF****), inclusiv persoana impozabilă pentru care se evaluează intenția și capacitatea de a desfășura activități economice care implică operațiuni din sfera TVA.

Informațiile trebuie să corespundă unei perioade de 5 ani fiscali încheiați care precedă datei prezentei declarații. Informațiile se vor completa pentru situațiile în care asociații și/sau administratorii*) au deținut calitatea de asociat și/sau administrator la data la care s-a produs evenimentul, conform tabelului de mai jos:

Nr. crt.	Denumire/Nume și prenume asociat/administrator	Cod de identificare fiscală asociat/administrator/ Act de identitate [(CIF/CUI/CNP/ NIF****)]	Denumirea persoanei impozabile	Codul de identificare fiscală a persoanei impozabile	Situația persoanei impozabile
1					
2					

7. a) Există asociați și/sau administratori*) care dețin calitatea de asociat și/sau administrator*1) la persoane impozabile*2) care înregistrează obligații fiscale restante*3) la bugetul general consolidat al statului?

* 1) Se va completa inclusiv în situația deținerii calității de persoană fizică autorizată, titular întreprindere individuală, membru întreprindere familială în cadrul acestor persoane impozabile (PFA, ÎI, ÎF).

*2) Prin *persoane impozabile* se înțelege: societăți înființate în baza Legii nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și PFA, ÎI, ÎF****), inclusiv persoana impozabilă pentru care se evaluează intenția și capacitatea de a desfășura activități economice care implică operațiuni din sfera TVA.

*3) Prin *obligații fiscale restante* se înțelege obligații fiscale principale cu termen scadent, neachitate până la data depunerii prezentei declarații.

DA NU

În cazul în care se răspunde cu DA, informațiile se vor completa separat pentru fiecare persoană impozabilă.

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

b) Există asociați și/sau administratori*) care au deținut în ultimii 5 ani fiscali încheiați anterior depunerii prezentei declarații calitatea de asociat și/sau administrator*1) la persoane impozabile*2), care înregistrau obligații fiscale restante*3) la bugetul general consolidat al statului, potrivit evidenței financiar-contabile.

* 1) Se va completa inclusiv în situația deținerii calității de persoană fizică autorizată, titular întreprindere individuală, membru întreprindere familială în cadrul acestor persoane impozabile (PFA, ÎI, ÎF).

*2) Prin *persoane impozabile* se înțelege: societăți înființate în baza Legii nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și PFA, ÎI, ÎF****).

*3) Prin *obligații fiscale restante* se înțelege obligații fiscale principale neachitate la sfârșitul perioadei în care a deținut această calitate.

DA NU

În cazul în care se răspunde cu DA informațiile se vor completa separat pentru fiecare persoană impozabilă.

Nr. crt.	Denumire/Nume și prenume asociat/administrator	Cod de identificare fiscală asociat/administrator (CIF/CUI/CNP/NIF****)/ Act de identitate (CI, pașaport etc.)	Denumirea persoanei impozabile	Codul de identificare fiscală a persoanei impozabile	Total obligații fiscale restante
1					
2					

8. Există asociați și/sau administratori*) care au înscris în cazierul fiscal fapte de natură contravențională sau persoane impozabile*1) la care aceștia dețin calitatea de asociați și/sau administratori*2) care au înscris în cazierul fiscal fapte de natură contravențională?

*1) Prin *persoane impozabile* se înțelege: societăți înființate în baza Legii nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și PFA, ÎI, ÎF****), inclusiv persoana impozabilă pentru care se evaluează intenția și capacitatea de a desfășura activități economice care implică operațiuni din sfera TVA.

*2) Se va completa inclusiv în situația deținerii calității de persoană fizică autorizată, titular întreprindere individuală, membru întreprindere familială în cadrul acestor persoane impozabile (PFA, ÎI, ÎF).

DA NU

În cazul în care se răspunde cu DA, se vor completa și următoarele informații:

Nr. crt.	Denumire/ Nume și prenume asociat/ administrator/ Denumire persoană impozabilă	Codul de identificare fiscală asociat/administrator/persoană impozabilă (CIF/CUI/CNP/NIF****)/ Act de identitate (CI, pașaport etc.)
1		
2		

9. Specificați pentru cetățenii non-UE care dețin calitatea de administrator, tipul de viză deținută în condițiile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 194/2002 privind regimul străinilor în România, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Nr. crt.	Nume și prenume administratori	Cod de identificare fiscală administrator (CNP/NIF***)/ Act de identitate (CI, pașaport etc.)	Deține/Nu deține viză/ Nu are obligația obținerii vizei	Tip viză (doar dacă deține viza)	Scopul șederii în România (Tip viză = C sau D)
1					
2					

Se vor anexa documente care să ateste tipul de viză și scopul șederii în România (pașaport, permis de ședere etc.).

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

Nr. crt.	Nume și prenume	Data nașterii	Număr de telefon	Adresa de e-mail
1				
2				
3				

11. Există deschis/deschise în țară/străinătate cont/conturi bancar(e) în numele persoanei impozabile, care să fie activ(e) la data depunerii prezentei declarații?

DA NU

În cazul în care se răspunde cu DA se vor completa și următoarele informații:

Semnificația coloanelor din tabelul de mai jos este următoarea:

A — Calitatea/funția deținută în cadrul persoanei impozabile

B — Țara de rezidență fiscală

Nr. crt.	Denumire bancă comercială	Țara sucursalei băncii unde este/sunt deschis/deschise contul/conturile	Valuta	Nume și prenume împuternicit pentru operațiuni bancare	Cod de identificare fiscală (CNP/NIF***)	Acte de identitate (CI, pașaport etc.)	A	B
1								
2								

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

Nominalizați beneficiarii reali*1), așa cum sunt definiți la art. 4 din Legea nr. 656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării terorismului, republicată, cu modificările ulterioare.

Nr. crt.	Nume și prenume beneficiar real al operațiunilor bancare	Cod de identificare fiscală (CNP/NIF***)	Alte acte de identitate (CI, pașaport etc.)	Țara de rezidență fiscală	Adresa de domiciliu
1					
2					

*1) De asemenea se vor avea în vedere prevederile Directivei 2005/60/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 26 octombrie 2005 privind prevenirea utilizării sistemului financiar în scopul spălării banilor și finanțării terorismului și Directivei 2006/70/CE a Comisiei din 1 august 2006 de stabilire a măsurilor de punere în aplicare a Directivei 2005/60/CE a Parlamentului European și a Consiliului în ceea ce privește definiția „persoanelor expuse politic” și criteriile tehnice de aplicare a procedurilor simplificate de precauție privind clientela, precum și de exonerare pe motivul unei activități financiare desfășurate în mod ocazional sau la scară foarte limitată, cu modificările și completările ulterioare.

12. Specificați modul de organizare și conducere a contabilității, conform prevederilor art. 10 din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și datele de identificare a persoanelor care asigură organizarea și conducerea contabilității.

a) Pentru persoane a căror contabilitate este organizată și condusă pe bază de contracte de prestări de servicii în domeniul contabilității, conform art. 10 alin. (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare

Nr. crt.	Denumire persoană fizică sau juridică, autorizată potrivit legii, membră a Corpului Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România	Cod de identificare fiscală (CUI/CNP)	Data încheierii contractului de prestări servicii în domeniul contabilității	Data început contract	Data sfârșit contract	Număr autorizație emisă de Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România valabilă la data semnării contractului
1						
2						

Se va anexa copia contractului de prestări servicii încheiat între prestatorul de servicii în domeniul contabilității și persoana impozabilă.

b) Pentru persoane a căror contabilitate este organizată și condusă în compartimente distincte, conduse de către directorul economic, contabilul-șef sau altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcție, conform art. 10 alin. (2) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare

Nr. crt.	Numele și prenumele persoanei fizice	Cod de identificare fiscală (CNP, NIF***)/ act de identitate	Data încheierii contractului de muncă	Data început contract	Data sfârșit contract sau nedeterminat	Funcție
1						
2						

Se vor anexa: copia contractului de muncă înregistrat în REVISAL și copia diplomei de studii economice superioare*1).

*1) În situația în care documentele sunt emise de autorități străine, acestea trebuie să îndeplinească condițiile de supralegalizare prevăzute de lege sau să aibă aplicată apostila conform Convenției cu privire la suprimarea cerinței supralegalizării actelor oficiale străine, adoptată la Haga la 5 octombrie 1961, la care România a aderat prin Ordonanța Guvernului nr. 66/1999, aprobată prin Legea nr. 52/2000, cu modificările ulterioare.

13. Specificați datele de identificare a persoanelor care depun declarații fiscale la registratura organului fiscal și/sau care dețin certificat digital valabil pentru depunerea la distanță a declarațiilor fiscale, în condițiile Ordinului ministrului economiei și finanțelor nr. 858/2008 privind depunerea declarațiilor fiscale prin mijloace electronice de transmitere la distanță, cu modificările și completările ulterioare, pentru persoana impozabilă.

DA NU*1)

Nr. crt.	Nume și prenume persoană fizică	Cod de identificare fiscală (CNP/NIF***)	Alte acte de identitate (CI, pașaport etc.)	Deține/Nu deține certificat digital pentru persoana impozabilă	Depune declarațiile fiscale la registratura organului fiscal pentru persoana impozabilă	Calitatea deținută în raport cu persoana impozabilă
1						
2						

*1) Nespecificarea datelor de identificare a persoanelor care depun declarații fiscale la registratura organului fiscal și/sau care dețin certificat digital pentru depunerea la distanță a declarațiilor fiscale presupune depunerea acestora la organul fiscal prin intermediul serviciilor poștale.

14. Număr contracte individuale de muncă încheiate pentru realizarea obiectului de activitate*1):

- niciunul
 un salariat
 între 2—5 salariați
 între 6—10 salariați
 peste 10 salariați

Se vor anexa, în copie, între unul și trei contracte, după caz, înregistrate în REVISAL pentru persoanele care dețin poziții relevante în cadrul persoanei impozabile (director, manager, șef compartiment etc.).

Motiv:

Se vor anexa pentru justificare documente (de exemplu, copii ale contractelor de prestări servicii care au ca obiect punerea la dispoziție de personal calificat, încheiate între prestatorul de servicii și persoana impozabilă etc.).

*1) În cazul în care persoana impozabilă nu are încheiate contracte individuale de muncă pentru realizarea obiectului de activitate se va preciza motivul pentru care activitatea desfășurată nu presupune încheierea unor astfel de contracte de muncă.

15. Specificați care sunt veniturile brute realizate de asociații și administratori* persoane fizice în ultimele 12 luni anterioare celei în care se depune prezenta declarație.

Semnificația coloanelor din tabelul de mai jos este următoarea:

- A — Din România
 B — Din afara României

Nr. crt.	Nume și prenume asociat/administrator	Codul de identificare fiscală asociat/administrator (CNP/NIF***)	Act de identitate (CI, pașaport etc.)	Calitatea deținută (asociat/administrator)	Natura venitului*1)		Valoare brută (lei/alte valute)*1)	Fără venituri
					A	B		
1								
2								

Se vor anexa, în copie, documente*2) care să ateste natura și cuantumul veniturilor brute realizate.

*1) Informațiile cu privire la natura venitului și valoarea brută realizate de asociații și/sau administratori, respectiv documentele care atestă natura și cuantumul acestora, se pot comunica prin intermediul serviciului „Spațiul privat virtual” [SPV], caz în care se va bifa căsuța corespunzătoare opțiunii DA.

*2) În situația în care documentele sunt emise de autorități străine, trebuie să îndeplinească condițiile de supralegalizare prevăzute de lege sau să aibă aplicată apostila conform Convenției cu privire la suprimarea cerinței supralegalizării actelor oficiale străine, adoptată la Haga la 5 octombrie 1961, la care România a aderat prin Ordonanța Guvernului nr. 66/1999, aprobată prin Legea nr. 52/2000, cu modificările ulterioare. În cazul în care, la data evaluării intenției și a capacității de a desfășura activități economice care implică operațiuni din sfera TVA, aceste documente nu sunt disponibile în cadrul „Spațiului privat virtual” [SPV], se vor considera netransmise.

16. Specificați care sunt indicatorii realizați de asociații și administratorii persoane juridice*1) în ultimul an fiscal încheiat.

Nr. crt.	Denumire asociații/administratori	Cod de identificare fiscală (CIF/CUI/alte date de identificare)	Calitatea deținută (asociat/administrator)	Indicator	Valoare	Moneda
1						
2						

Se vor anexa, în copie, pentru persoana juridică nerezidentă documente din care să rezulte cifra de afaceri declarată sau se va indica adresa de internet a autorităților competente care să ateste cifra de afaceri declarată.

*1) Informațiile pentru asociații și administratori se vor completa numai pentru persoanele juridice (PJ) care sunt înscrise în secțiunea „DATE PRIVIND ASOCIAȚII/ADMINISTRATORII”, după cum urmează:

- pentru persoane juridice române se va completa rezultatul contabil (profit/pierdere) pentru anul fiscal încheiat anterior depunerii prezentei declarații;
- pentru persoane juridice nerezidente se va completa cifra de afaceri obținută pentru anul fiscal încheiat anterior depunerii prezentei declarații.

17. Ce studii/profesii au administratorii persoane fizice și ce ocupații au avut în ultimele 12 luni anterioare celei în care se depune declarația?

Semnificația coloanei A din tabelul de mai jos este următoarea:

A — Dată sfârșit contract sau nedeterminat

Nr. crt.	Nume și prenume administratori	Studii	Profesie	Ocupație conform COR	Fără ocupație	Data început contract	A	Data încheierii ultimei activități
1								
2								

Se vor anexa, în copie, documente*1) care atestă nivelul studiilor dobândite și declarate.

*1) În situația în care documentele emise de autorități străine nu îndeplinesc condițiile de supralegalizare prevăzute de lege sau nu au aplicată apostila, conform Convenției cu privire la suprimarea cerinței supralegalizării actelor oficiale străine, adoptată la Haga la 5 octombrie 1961, la care România a aderat prin Ordonanța Guvernului nr. 66/1999, aprobată prin Legea nr. 52/2000, cu modificările ulterioare, acestea pot să nu fie luate în considerare la evaluarea intenției și a capacității de a desfășura activități economice care implică operațiuni din sfera TVA.

18. La câte persoane impozabile*1) dețin sau au deținut calitatea de asociat și/sau administrator*2), în ultimii 5 ani anteriori depunerii prezentei declarații, administratorii și asociații persoanei impozabile care solicită înregistrarea?

Nr. crt.	Denumire/ Nume și prenume asociat/administrator	Codul de identificare fiscală asociat/administrator (CIF/CUI/CNP/NIF***)/ alte acte de identificare	Calitatea (administrator/asociat)	Denumire persoană impozabilă	CUI persoană impozabilă
1					
2					

*1) Prin *persoane impozabile* se înțelege: societăți comerciale înființate în baza Legii nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și PFA, ÎI, ÎF****).

*2) Se va completa inclusiv în situația deținerii calității de persoană fizică autorizată, titular întreprindere individuală, membru întreprindere familială în cadrul acestor persoane impozabile (PFA, ÎI, ÎF).

19. În situația deținerii calității de asociat și/sau administrator*1), în ultimii 5 ani anteriori depunerii prezentei declarații, conform pct. 18, la persoane impozabile*2) și în situația creditării acestor persoane impozabile de către asociații și/sau administratori*1), veți preciza soldul sumei cu care a fost creditată*3) fiecare persoană impozabilă în parte.

Semnificația coloanelor din tabelul de mai jos este următoarea:

A — La data depunerii prezentei declarații

B — La data depunerii ultimelor situații financiare

Nr. crt.	Denumire/ Nume și prenume asociat/administrator	Codul de identificare fiscală asociat/administrator (CIF/CUI/CNP/NIF***)/ alte acte de identificare	Calitatea (administrator/asociat)	Denumire persoană impozabilă	CUI persoană impozabilă	Suma		Moneda
						A	B	
1								
2								

*1) Se va completa inclusiv în situația deținerii calității de persoană fizică autorizată, titular întreprindere individuală, membru întreprindere familială în cadrul acestor persoane impozabile (PFA, ÎI, ÎF).

*2) Prin *persoane impozabile* se înțelege: societăți comerciale înființate în baza Legii nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și PFA, ÎI, ÎF****), inclusiv persoana impozabilă pentru care se evaluează intenția și capacitatea de a desfășura activități economice care implică operațiuni din sfera TVA.

*3) Se va completa soldul sumei nerestituite, cu care fiecare persoană impozabilă a fost creditată de către persoanele care dețin calitatea de asociat și/sau administrator — prin bancă sau în numerar, conform datelor din evidența financiar-contabilă, la data depunerii prezentei declarații și conform ultimelor situații financiare depuse la organul fiscal (bilanț sau raportare semestrială), dacă este cazul. În situația în care s-a deținut calitatea de asociat și/sau administrator la persoane impozabile, se va completa soldul sumei nerestituite la sfârșitul perioadei de deținere a calității.

20. Au mai fost depuse pentru aceasta persoană impozabilă declarații 088 pentru evaluarea intenției și capacității de a desfășura activități economice care implică operațiuni din sfera TVA?

DA NU

În cazul în care se răspunde cu DA, se vor completa și următoarele informații:

- o dată;
 de două ori;
 de cel puțin trei ori.

Mă oblig ca până la data comunicării deciziei de aprobare sau respingere a înregistrării în scopuri de TVA să nu desfășor activități economice constând în operațiuni taxabile din punctul de vedere al TVA în România**).

Rubrica privind codul de înregistrare fiscală nu se completează în cazul persoanelor impozabile care solicită înregistrarea în scopuri de TVA, conform art. 316 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare, în situația în care cererea de înregistrare în scopuri de TVA și prezenta anexă se depun în aceeași zi cu depunerea la oficiul registrului comerțului a cererii de înmatriculare în registrul comerțului.

Sub sancțiunile aplicate faptei de fals în acte publice, declar că datele din această declarație sunt corecte și complete.

Numele și prenumele reprezentantului legal al solicitantului

Semnătura reprezentantului legal al solicitantului

*) În cazul societăților reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, informațiile solicitate prin prezenta anexă se referă:

a) la administratori, în cazul societăților pe acțiuni sau în comandită pe acțiuni*1) înființate în baza Legii nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

b) la asociați, indiferent de ponderea pe care o dețin în capitalul social al societății*1), și la administratori, în cazul altor societăți*1) decât cele menționate la lit. a), înființate în baza Legii nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

*1) În situația în care societatea pentru care se depune declarația 088 se află în procedura insolvenței prevăzută de Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, cu modificările și completările ulterioare, atunci datele cu privire la asociați și/sau administratori se vor completa pentru asociații și/sau administratorii care îndeplineau această calitate la momentul declanșării procedurii insolvenței.

***) Angajamentul de a nu desfășura activități economice constând în operațiuni taxabile din punctul de vedere al TVA în România până la data comunicării deciziei de aprobare sau respingere a înregistrării în scopuri de TVA este valabil numai în cazul persoanelor impozabile care solicită înregistrarea în scopuri de TVA, conform art. 316 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare.

****) În situația în care dețineți mai multe NIF-uri, veți completa unul dintre ele.

*****) PFA — persoană fizică autorizată, ÎI — întreprindere individuală, ÎF — întreprindere familială.

Loc rezervat organului fiscal

Număr de înregistrare		Data de înregistrare		/		/			
-----------------------	--	----------------------	--	---	--	---	--	--	--

EDITOR: GUVERNUL ROMÂNIEI



„Monitorul Oficial” R.A., Str. Parcului nr. 65, sectorul 1, București; C.I.F. RO427282,
 IBAN: RO55RNCB0082006711100001 Banca Comercială Română — S.A. — Sucursala „Unirea” București
 și IBAN: RO12TREZ7005069XXX000531 Direcția de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București
 (alocat numai persoanelor juridice bugetare)

Tel. 021.318.51.29/150, fax 021.318.51.15, e-mail: marketing@ramo.ro, internet: www.monitoruloficial.ro

Adresa pentru publicitate: Centrul pentru relații cu publicul, București, șos. Panduri nr. 1,
 bloc P33, parter, sectorul 5, tel. 021.401.00.70, fax 021.401.00.71 și 021.401.00.72

Tiparul: „Monitorul Oficial” R.A.



5 948368 836877