



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

FORMA DE ORGANIZARE

COD DE IDENTIFICARE FISCALĂ *1)

RO

PERSOANA IMPOZABILĂ se află nu se află în procedura insolvenței prevăzută de Legea nr.85/2014*2)**DOMICILIUL FISCAL**

JUDEȚ

SECTOR

LOCALITATE

STRADA

NR.

BLOC

SC.

ET.

AP.

COD POȘTAL

TELEFON

FAX

E-MAIL

WEBSITE

NUMĂR DE ÎNREGISTRARE LA REGISTRUL COMERȚULUI A CERERII DE
ÎNMATRICULARE *3)/NUMĂR DE ORDIN ÎN REGISTRUL COMERȚULUI**DATE PRIVIND PERSOANA CARE DEPUNE DECLARAȚIA**

NUME, PRENUME

COD NUMERIC PERSONAL
(CNP, NIF**, ID...)

FUNȚIA

CALITATEA PERSOANEI CARE DEPUNE DECLARAȚIA

Reprezentant legal Împuternicit*4)

*1) 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 privind Codul fiscal, 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.

*2) În situația în care persoana impozabilă 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.

*3) În situația în care persoana impozabilă pentru care se depune declarația 088 este nou-înființată se va înscrie numărul de înregistrare la registrul comerțului a cererii de înmatriculare.

*4) 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		Fără cetățenie	Țară cetățenie	Denumire/ Nume și prenume	Cod de identificare fiscală (CIF/CNP/CUI/ NIF**))	Tip act de identitate (CI, Pașaport ...)
			UE	Non UE					
1									
2									

Nr. crt.	Serie /număr act de identitate	Data emiterii	Autoritate emitentă	Țara autorității emitente	Calitatea în cadrul persoanei impozabile (administrator/asociat)
1					
2					

1. Precizați dacă desfășurați activități economice:

A.

a) la sediul social/profesionalDA NU

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

Nr. crt.	Denumire activitate desfășurată preponderent la sediul social/profesional inclusiv codul CAEN corespunzător *1)	Modul de deținere a spațiului cu destinație de sediu social/profesional				
		proprietate	comodat	închiriere/ subînchiriere	leasing financiar	alte situații *2)

Nr. crt.	Date de identificare ale proprietarului spațiului (CUI/CNP/NIF**)/Alte date de identificare [tip act de identitate (CI, Pașaport etc.), serie/număr, data emiterii, autoritatea emitentă, țara autorității emitente]	Adresă sediu/domiciliu	Valoare totală contract		Perioadă valabilitate contract		
			lei	euro	data început	data sfârșit	nedeterminat

*1) Se va completa inclusiv în situația desfășurării activităților proprii de birou.

*2) Se va preciza modul de deținere a spațiului cu destinație de sediu social/profesional.

b) la sediile secundare (puncte de lucru)DA NU

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

Nr. crt.	Denumire activitate desfășurată preponderent la sediile secundare (puncte de lucru) inclusiv codul CAEN corespunzător	Adresă completă (județ/ localitate/ sector/ str./ nr./ bl./ sc./ et./ ap./ cod poștal)	Modul de deținere a spațiului cu destinație de sedii secundare (puncte de lucru)			
			proprietate comodat	închiriere/ subînchiriere	leasing financiar	alte situații *1)
1						
2						

Nr. crt.	Date de identificare ale proprietarului spațiului (CUI/ CNP/NIF**)/ Alte date de identificare [tip act de identitate (CI, pașaport etc.), serie/număr, data emiterii, autoritatea emitentă, țara autorității emitente]	Adresă sediu /domiciliu	Valoare totală contract		Perioadă valabilitate contract		
			lei	euro	data început	data sfârșit	nedeterminat
1							
2							

*1) Se va preciza modul de deținere a spațiului cu destinație de sedii secundare (puncte de lucru).

c) în afara sediului social/profesional și a sediilor secundare (puncte de lucru)DA NU

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

1. Adresa completă unde se desfășoară activități proprii de birou (județ, localitate, sector, str., nr., bl., sc., et., ap., cod poștal)

3. 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 administrator	Cod de identificare fiscală administrator (CNP/NIF**)/ Act de identitate (CI, pașaport etc.)	Deține/Nu deține viză/ Nu are obligația obținerii vizei/ Alte situații legate de viză	Tip viză (doar dacă deține viză)	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 ș.a.)

4. Precizați dacă există deschise în țară/străinătate conturi bancare în numele persoanei impozabile, care să fie active la data depunerii prezentei declarații.

DA NU*1)

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

Nr. crt.	Denumire bancă comercială	Cod SWIFT	Țara sucursalei băncii unde sunt deschise conturile	Valuta	Nume și prenume împuternicit pentru operațiuni bancare	Cod de identificare fiscală (CNP/NIF**)/ Alte date de identificare [tip act de identitate (CI, pașaport etc.), serie/număr, data emiterii, autoritatea emitentă, țara autorității emitente]	Țara de rezidență fiscală a împuternicitului pentru operațiuni bancare	Calitatea/funția deținută în cadrul persoanei impozabile
1								
2								

*1) Motivul: _____

Precizați care sunt beneficiarii reali*1) ai operațiunilor desfășurate prin intermediul conturilor bancare deschise în țară/străinătate în numele persoanei impozabile.

Nr. crt.	Nume și prenume beneficiar real al operațiunilor bancare	Cod de identificare fiscală (CNP/NIF**)/ Alte date de identificare [tip act de identitate (CI, pașaport etc.), serie/număr, data emiterii, autoritatea emitentă, țara autorității emitente]	Țara de rezidență fiscală a beneficiarului real al operațiunilor bancare	Adresa de domiciliu (județ, sector, localitate, strada, nr., bl., sc., et., ap., cod poștal, țară)
1				
2				

*1) În vederea nominalizării beneficiarilor reali se vor avea în vedere prevederile 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, precum și prevederile Directivei (UE) 2015/849 a Parlamentului European și a Consiliului din 20 mai 2015 privind prevenirea utilizării sistemului financiar în scopul spălării banilor sau finanțării terorismului, de modificare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 al Parlamentului European și al Consiliului și de abrogare a Directivei 2005/60/CE a Parlamentului European și a Consiliului și a Directivei 2006/70/CE a Comisiei.

5. 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 ale persoanelor care asigură organizarea și conducerea contabilității.

a) Pentru persoane impozabile 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						

Nr. crt.	Denumire plătitor de venit	Cod de identificare fiscală a plătitorului de venit (CIF/CUI/CNP/NIF**) / Alte date de identificare [tip act de identitate (C.I, pașaport etc.), serie/număr, data emiterii, autoritatea emitentă, țara autorității emitente]	Țara din care s-a obținut venitul
1			
2			

*1) În cazul veniturilor din salarii și asimilate salariilor, precum și al veniturilor din pensii obținute din România/din afara României, se vor avea în vedere veniturile brute realizate în ultimele 12 luni anterioare celei în care se depune prezenta declarație. Pentru veniturile de altă natură decât cele din salarii și asimilate salariilor, respectiv din pensii, obținute din România/din afara României, se vor avea în vedere veniturile brute realizate în anul fiscal precedent celui în care se depune prezenta declarație, precum și veniturile brute realizate în anul fiscal curent, după caz.

*2) În cazul obținerii de venituri în valută din România/din afara României se va calcula echivalentul în lei al valorii brute a veniturilor realizate având în vedere cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României la data de 31 decembrie a anului anterior celui în care se depune declarația.

9. Precizați studiile/profesiile/ocupațiile avute de administratori, persoane fizice, în ultimele 12 luni anterioare celei în care se depune declarația.

Nr. crt.	Nume și prenume administrator	Studii	Profesie	Ocupație	Data început contract	Data sfârșit contract sau nedeterminat	Fără ocupație	Data încheierii ultimei activități
1								
2								

10. Precizați dacă dețineți active*1) în vederea desfășurării obiectului preponderent de activitate.

DA NU

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

Nr. crt.	Tipul activelor deținute ^{*2)}	Valoarea netă a activelor la data depunerii declarației (lei)
1		
2		

*1) În vederea nominalizării activelor deținute se vor avea în vedere prevederile Legii nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

*2) Dacă tipul activelor deținute nu se regăsește în lista propusă se va înscrie tipul activului deținut.

11. Precizați*1) dacă intenționați să efectuați, în următoarele 12 luni:

a) operațiuni intracomunitare de natura celor prevăzute la art. 329 alin. (1) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;

b) achiziții de bunuri/servicii din afara UE și/sau livrări de bunuri/prestări de servicii în afara UE (import/export)

DA NU

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

Nr. crt.	Tipul operațiunilor							
	UE (intracomunitare)				non-UE (în afara UE)			
	Achiziții de bunuri din UE	Achiziții de servicii din UE	Livrări de bunuri în UE	Prestări de servicii în UE	Achiziții de bunuri din afara UE	Achiziții de servicii din afara UE	Livrări de bunuri în afara UE	Prestări de servicii în afara UE
1								
2								

Nr. crt.	Bunuri ^{*2)} /Servicii ^{*3)} achiziționate/livrate/prestate	Țara de proveniență a bunurilor/serviciilor achiziționate	Țara de destinație a bunurilor/serviciilor livrate/prestate	Valoarea estimată a operațiunilor (lei)
1				
2				

*1) Se va completa în situația în care persoana impozabilă solicită înregistrarea în scopuri de TVA, conform art. 316 alin. (1) lit. a), b) și c) și alin. (12) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*2) Dacă natura bunurilor achiziționate/livrate nu se regăsește în lista propusă se va selecta opțiunea "Altele".

*3) Dacă natura serviciilor achiziționate/prestate nu se regăsește în lista propusă se va selecta opțiunea "Altele".

12. Precizați dacă asociații și/sau administratorii*) persoanei impozabile pentru care se depune declarația au creditat*1) persoane impozabile*2) la care aceștia au deținut, în ultimii 5 ani anteriori depunerii prezentei declarații, calitatea de asociat și/sau administrator.

DA NU

Nr. crt.	Denumire/Nume și prenume asociat/administrator	Codul de identificare fiscală asociat/administrator (CNP/NIF**)/ Act de identitate (C.I, pașaport etc.)	Calitate (administrator /asociat)	Denumire persoană impozabilă	Codul de identificare fiscală persoană impozabilă	Suma la data depunerii prezentei declarații (lei)	Suma la data depunerii ultimei situații financiare (lei)	Tipul situației financiare
1								
2								

*1) 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 nu se mai deține această calitate de asociat și/sau administrator se va completa soldul sumei nerestituite la sfârșitul perioadei în care s-a deținut calitatea de asociat și/sau administrator.

*2) Prin persoane impozabile se înțelege: societăți înființate în baza Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, inclusiv persoana impozabilă pentru care se depune prezenta declarație.

În situația în care persoana impozabilă pentru care se depune declarația va fi invitată la sediul organului fiscal competent în vederea clarificării intenției și capacității acesteia de a desfășura activități economice care implică operațiuni din sfera TVA, compartimentul cu atribuții în evaluarea intenției și capacității poate solicita persoanei impozabile prezentarea unor documente suplimentare față de cele solicitate prin prezenta declarație, documente care 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 documentele sunt emise de autorități străine.

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***).

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 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, și la administratori, în cazul altor societăți decât cele menționate la lit. a), înființate în baza Legii nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

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

***) 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 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

Datele și informațiile prevăzute în prezentul formular se completează, în mod obligatoriu, după cum urmează: pct. 1 lit. A, pct. 2 - în situația în care persoana impozabilă analizată nu se află în procedura insolvenței, pct. 3 - în situația în care administratorul persoanei impozabile analizate este cetățean non-UE, pct. 4 - cu excepția informațiilor privind beneficiarii reali în cazul în care persoana impozabilă se află în procedura insolvenței, pct. 5, pct. 6, pct. 7, pct. 8 - în situația în care persoana impozabilă analizată nu se află în procedura insolvenței, pct. 9 - în situația în care persoana impozabilă analizată nu se află în procedura insolvenței, pct. 10, pct. 11 - în situația în care persoana impozabilă solicită înregistrarea conform art. 316 alin. (1) lit. a), b) și c) și alin. (12) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, precum și dacă aceasta nu se află în procedura insolvenței, pct. 12.

Loc rezervat organului fiscal

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