

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ
Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice
Unitatea fiscală
Nr.

Aprobat,
Conducătorul unității fiscale,

Avizat,
Conducătorul adjunct al unității fiscale

Verificat,
Șef compartiment specialitate

REFERAT

privind soluționarea cererii de înregistrare în scopuri de TVA depuse în temeiul art.153 alin.(9¹) lit.b)–d) din Codul fiscal

A. Date de identificare a persoanei impozabile

Denumire.....
Cod de identificare fiscală.....
Codul de înregistrare în scopuri de TVA care a fost anulat.....
Domiciliul fiscal.....

.....
Înregistrarea în scopuri de TVA a fost anulată începând cu data de....., întrucât.....

.....
(se detaliază motivele de fapt și de drept pentru care a fost anulată înregistrarea în scopuri de TVA)

B. Din analiza Cererii de înregistrare în scopuri de taxă pe valoarea adăugată, potrivit art.153 alin.(9¹) lit.b)–d) din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, înregistrată sub nr....., precum și a următoarelor informații și documente:

.....
.....
.....

C. Propunem:

Respingerea cererii de înregistrare în scopuri de TVA, depusă după anularea înregistrării în scopuri de TVA, pentru următoarele motive:

Informațiile solicitate contribuabilului nu au fost prezentate în termenul înscris în notificare, respectiv 15 zile de la primirea acestei notificări. Prin adresa nr...../....., au fost solicitate următoarele date sau documente.....

.....

La data depunerii cererii de înregistrare în scopuri de TVA:

persoana impozabilă era declarată inactivă conform prevederilor art.78¹ din

Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

persoana impozabilă se afla în stare de inactivitate temporară, înscrisă în registrul comerțului, potrivit legii;

persoana impozabilă avea fapte înscrise în cazierul fiscal, de natura:

infracțiunilor

atragerii răspunderii solidare.

actualii administratori/asociați (în cazul societăților reglementate de Legea nr.31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, se aplică numai pentru asociații majoritari sau, după caz, asociatul unic) (se înscriu datele de identificare ale acestora) aveau fapte înscrise în cazierul fiscal, de natura:

infracțiunilor

atragerii răspunderii solidare.

persoana impozabilă nu a depus deconturile de TVA, în condițiile prevăzute de art.153 alin.(9) lit.d) din Codul fiscal

persoana impozabilă nu a evidențiat în deconturile de TVA depuse nicio operațiune, în condițiile art.153 alin.(9) lit.e) din Codul fiscal.

alte motive legale de respingere

.....(se detaliază motivele de fapt și de drept).

Înregistrarea în scopuri de TVA, în temeiul:

art.153 alin.(9¹) lit.b) din Codul fiscal,

art.153 alin.(9¹) lit.c) din Codul fiscal,

art.153 alin.(9¹) lit.d) din Codul fiscal.

Întocmit,