

D173 Cerere privind grupul fiscal in domeniul impozitului pe profit

(implementare, modificare, desfiintare, continuare)

Daca tip_cerere IN (I,M,C) THEN MUST EXISTS arhiva.zip

v1.0.0/ 28102021

Data modificare/ versiune	Nivel	Nr. rand	Nume element/ atribut in xml	Denumire camp in formular	Tip si lungime date	Obligativitate si cardinalitate	Constrangeri si valori admise	Mesaj eroare/ atentionare
		1	<D173>					
	+	2	an	Anul de raportare	N(4)	DA 1..1	an_r >= 2021	ERR atribut lipsa ERR valoare incorecta
	+	3	luna	Perioada de raportare	N(2)	DA 1..1	luna = 12	ERR atribut lipsa ERR valoare incorecta
	+	4	d_rec	Declaratie initiala/ rectificativa	N(1)	DA 1..1	d_rec = 0	ERR atribut lipsa ERR valoare invalida
	+	5	cif	Cod de identificare fiscala persoana juridical responsabila	N(10)	DA 1..1	Validare cui Unic la nivel de D173	ERR atribut lipsa ERR valoare invalida ERR valoare multipla
	+	6	dencif	Denumire persoana juridical responsabila	C(200)	DA 1..1		
	+	7	adresa_cif	Domiciliul fiscal al persoanei juridice responsabila a grupului fiscal	C(300)	DA 1..1		ERR atribut lipsa
	+	8	tel_cif	Telefon al	C(10)	NU 0..1		

				persoanei juridice responsabila a grupului fiscal				
	+	9	email_cif	Email al persoanei juridice responsabila a grupului fiscal	C(50)	NU 0..1	Validare format email	ERR format invalid
	+	10	tip_cerere	Tipul cererii	C(1)	DA 1..1	tip_cerere = (I, M, C, D) I = implementare M = modificare C= continuare D= desfiintare	ERR atribut lipsa ERR valoarea nu se afla in lista
	+	11	caen	Obiect de activitate	N(4)	DA 1..1	caen IN lista _caen	ERR atribut lipsa ERR valoarea nu se afla in lista
	+	12	codrep	Cod de identificare fiscal reprezentant	N(13)	NU 0..1	Validare cnp, cui, nif	ERR valoarea invalida
	+	13	denrep	Denumire/ Prenume si nume reprezentant	C(200)	NU 0..1		
	+	14	adresa_rep	Adresa reprezentant	C(300)	NU 0..1		
	+	15	tel_rep	Telefon reprezentant	C(10)	NU 0..1		
	+	16	email_rep	Email reprezentant	C(50)	NU 0..1	Validare format email	ERR valoare incorecta
	+	17	actrep	Numar act de imputernicire	C(20)	NU 0..1		
	+	18	datarep	Data act de imputernicire	D(10)	NU 0..1	datarep = zz.ll.aaaa	ERR valoare incorecta
	+	19	desf	Desfiintare	N(1)	NU 0..1	desf IN (1)	ERR valoare incorecta

							IF tip_cerere == 'D' THEN MUST EXISTS desf	ERR atribut absent
	+	20	desf_volunt	Desființarea grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit, ca urmare a deciziei voluntare a membrilor grupului, înainte de expirarea perioadei de 5 ani fiscali	N(1)	NU 0..1	desf_volunt IN (1) IF (EXISTS desf AND nonEXISTS desf_conditii) THEN MUST EXISTS desf_volunt	
	+	21	desf_conditii	Desființarea grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit, ca urmare a neîndeplinirii condițiilor prevăzute la art.42^2 pct.1 sau art.42^3 alin.(2) lit.b) - f) înainte de expirarea perioadei de 5 ani fiscali	N(1)	NU 0..1	desf_conditii IN (1) IF (EXISTS desf AND nonEXISTS desf_volunt) THEN MUST EXISTS desf_conditii	ERR valoare incorecta ERR atribut absent
	+	22	desf_conditii422	- nu este îndeplinită condiția de la art.42^2 pct.(1) din Codul fiscal	N(1)	NU 0..1	desf_conditii 422 IN (1) IF (EXISTS desf_conditii AND nonEXISTS desf_conditii 423) THEN MUST EXISTS desf_conditii 422	ERR valoare incorecta ERR atribut absent
	+	23	desf_conditii423	-nu este îndeplinită condiția prevăzută de la	N(1)	NU 0..1	desf_conditii 423 IN (1) IF (EXISTS desf_conditii AND nonEXISTS desf_conditii 422) THEN MUST EXISTS	ERR valoare incorecta ERR atribut absent

				art.42 ³ alin.(2) lit.b)-g) din Codul fiscal			desf_conditii 423	
	+	24	desf_conditii423prof		N(1)	NU 0..1	desf_conditii 423prof IN (1) IF (EXISTS desf_conditii AND (nonEXISTS desf_conditii423an AND nonEXISTS desf_conditii423grup AND nonEXISTS desf_conditii423micro AND nonEXISTS desf_conditii423art18 AND nonEXISTS desf_conditii423dizolv))THEN MUST EXISTS desf_conditii 423 prof	ERR valoare incorecta ERR atribut absent
	+	25	desf_conditii423an		N(1)	NU 0..1	desf_conditii423an IN (1) IF (EXISTS desf_conditii AND (nonEXISTS desf_conditii 423 prof AND nonEXISTS desf_conditii423grup AND nonEXISTS desf_conditii423micro AND nonEXISTS desf_conditii423art18 AND nonEXISTS desf_conditii423dizolv))THEN MUST EXISTS desf_conditii423an	ERR valoare incorecta ERR atribut absent
	+	26	desf_conditii423grup		N(1)	NU 0..1	desf_conditii423grup IN (1) IF (EXISTS desf_conditii AND (nonEXISTS desf_conditii 423 prof AND desf_conditii423an AND nonEXISTS desf_conditii423micro AND nonEXISTS desf_conditii423art18 AND nonEXISTS desf_conditii423dizolv))THEN MUST EXISTS desf_conditii423grup	ERR valoare incorecta ERR atribut absent
	+	27	desf_conditii423micro		N(1)	NU 0..1	desf_conditii423micro IN (1) IF (EXISTS desf_conditii AND (nonEXISTS desf_conditii 423 prof AND desf_conditii423an AND nonEXISTS desf_conditii423grup AND nonEXISTS desf_conditii423art18 AND nonEXISTS desf_conditii423dizolv))THEN MUST EXISTS desf_conditii423micro	ERR valoare incorecta ERR atribut absent

	+	28	desf_conditii423art18		N(1)	NU 0..1	desf_conditii423art18 IN (1) IF (EXISTS desf_conditii AND (nonEXISTS desf_conditii 423 prof AND desf_conditii423an AND nonEXISTS desf_conditii423grup AND nonEXISTS desf_conditii423micro AND nonEXISTS desf_conditii423dizolv))THEN MUST EXISTS desf_conditii423art18	ERR valoare incorecta ERR atribut absent
	+	29	desf_conditii423dizolv		N(1)	NU 0..1	desf_conditii423dizolv IN (1) IF (EXISTS desf_conditii AND (nonEXISTS desf_conditii 423 prof AND desf_conditii423an AND nonEXISTS desf_conditii423grup AND nonEXISTS desf_conditii423micro AND nonEXISTS desf_conditii423art18))THEN MUST EXISTS desf_conditii423dizolv	ERR valoare incorecta ERR atribut absent
	+	30	perioada_continuare	Perioada pentru care dorim continuarea aplicării sistemului de consolidare fiscală (ani)	N(2)	NU 0..1	perioada_continuare IN (1,2,3,4,5) IF tip_cerere == 'C' perioada_continuare MUST EXISTS	ERR valoare incorecta ERR atribut absent
	+	31	nume	Prenume si nume	C(200)	DA 1..1		ERR atribut absent
	+	32	functie	Functia	C(30)	DA 1..1		ERR atribut absent
	+	33	< D173_IMPLEMENTARE>	B. Membrii grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit		NU 0..1000	IF tip_cerere == 'I' THEN count D173_IMPLEMENTARE = 1..1000	ERR
	++	34	cif_membru	Cod de identificare fiscal membru	N(10)	DA 1..1	Validare cif Unic la nivel de D173	ERR atribut absent ERR atribut invalid ERR valoare multipla
	++	35	den_membru	Denumire	C(200)	DA 1..1		ERR atribut absent

				membru				
	++	36	adresa_membru	Domiciliul fiscal membru	C(300)	DA 1..1		ERR element absent
	++	37	tel_membru	Telefon membru	C(10)	NU 0..1		
	++	38	email_membru	Email membru	C(50)	NU 0..1	Verificare format email	ERR valoarea invalida
	++	39	caen	Obiect de activitate membru	N(4)	DA 1..1	caen IN lista _caen	ERR atribut absent ERR valoarea nu se afla in lista
	++	40	codrep	Cod de identificare fiscal reprezentant	N(13)	NU 0..1	Validare cnp, cui, nif	ERR valoarea invalida
	++	41	denrep	Denumire/ Prenume si nume reprezentant	C(200)	NU 0..1		
	++	42	adresa_rep	Adresa reprezentant	C(300)	NU 0..1		
	++	43	tel_rep	Telefon reprezentant	C(10)	NU 0..1		
	++	44	email_rep	Email reprezentant	C(50)	NU 0..1	Validare format email	ERR valoare incorecta
	++	45	actrep	Numar act de imputernicire	C(20)	NU 0..1		
	++	46	datarep	Data act de imputernicire	D(10)	NU 0..1	datarep = zz.ll.aaaa	ERR valoare incorecta
		47	</ D173_IMPLEMENTARE>					
	+	48	<D173_MODIFICARE>	III. Modificări ulterioare implementării grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit		NU 0..1000	IF tip_cerere == 'M' THEN count D173_MODIFICARE = 1..1000	ERR
	++	49	cif_membru	Cod de	N(10)	DA 1..1	Validare cif	ERR atribut absent

				identificare fiscal membru			Unic la nivel de D173	ERR atribut invalid ERR valoare multipla
	++	50	den_membru	Denumire membru	C(200)	DA 1..1		ERR atribut absent
	++	51	adresa_membru	Domiciliul fiscal membru	C(300)	DA 1..1		ERR element absent
	++	52	tel_membru	Telefon membru	C(10)	NU 0..1		
	++	53	email_membru	Email membru	C(50)	NU 0..1	Verificare format email	ERR valoarea invalida
	++	54	caen	Obiect de activitate membru	N(4)	DA 1..1	caen IN lista _caen	ERR atribut absent ERR valoarea nu se afla in lista
	++	55	codrep	Cod de identificare fiscal reprezentant	N(13)	NU 0..1	Validare cnp, cui, nif	ERR valoarea invalida
	++	56	denrep	Denumire/ Prenume si nume reprezentant	C(200)	NU 0..1		
	++	57	adresa_rep	Adresa reprezentant	C(300)	NU 0..1		
	++	58	tel_rep	Telefon reprezentant	C(10)	NU 0..1		
	++	59	email_rep	Email reprezentant	C(50)	NU 0..1	Validare format email	ERR valoare incorecta
	++	60	actrep	Numar act de imputernicire	C(20)	NU 0..1		
		61	datarep	Data act de imputernicire	D(10)	NU 0..1	datarep = zz.ll.aaaa	ERR valoare incorecta
	++	62	intrare	Intrarea ca membru al grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit	N(1)	NU 0..1	intrare IN (1) IF (NOT EXISTS iesire) THEN MUST EXIST intrare	ERR valoare incorecta

	++	63	iesire	ieșirea unui membru din grupul fiscal în domeniul impozitului pe profit	N(1)	NU 0..1	iesire IN (1) IF (NOT EXISTS intrare) THEN MUST EXIST iesire	ERR valoare incorecta
	++		eart42_2	Nu este îndeplinită condiția de la art.42^2 pct.(1) din Codul fiscal	N(1)	NU 0..1	eart42_2 IN (1) IF (iesire == '1' AND (nonEXISTS eart42_3 AND nonEXISTS esol)) THEN MUST EXIST eart42_2	ERR valoare incorecta ERR atribut absent
	++		eart42_3	Nu este îndeplinită condiția prevăzută de la art.42^3 alin.(2) lit.b)-g) din Codul fiscal:	N(1)	NU 0..1	eart42_3 IN (1) IF (iesire == '1' AND (nonEXISTS eart42_2 AND nonEXISTS esol)) THEN MUST EXIST eart42_3	ERR valoare incorecta ERR atribut absent
	++		e42_3prof	să fie contribuabili plători de impozit pe profit, conform art.13 alin.(1) lit.a), b) și e), care aplică același sistem de plată a impozitului pe profit prevăzut la art.41;	N(1)	NU 0..1	e42_3prof IN (1) IF (EXISTS eart42_3 AND (nonEXISTS eart42_3an AND nonEXISTS eart42_3grup AND nonEXISTS eart42_3micro AND nonEXISTS eart42_3art18 AND nonEXISTS eart42_3dizol)) THEN MUST EXIST e42_3prof	ERR valoare incorecta ERR atribut absent
	++		e42_3an	să aibă același an fiscal, potrivit art.16;	N(1)	NU 0..1	e42_3an IN (1) IF (EXISTS eart42_3 AND (nonEXISTS e42_3prof AND nonEXISTS eart42_3grup AND nonEXISTS eart42_3micro AND nonEXISTS eart42_3art18 AND nonEXISTS eart42_3dizol)) THEN MUST EXIST e42_3an	ERR valoare incorecta ERR atribut absent

	++		e42_3grup	fac parte dintr-un alt grup fiscal în domeniul impozitului pe profit;	N(1)	NU 0..1	e42_3grup IN (1) IF (EXISTS eart42_3 AND (nonEXISTS e42_3prof AND nonEXISTS e42_3an AND nonEXISTS eart42_3micro AND nonEXISTS eart42_3art18 AND nonEXISTS eart42_3dizol)) THEN MUST EXISTS e42_3grup	ERR valoare incorecta ERR atribut absent
	++		e42_3micro	sunt plători de impozit pe veniturile microîntreprinderilor sau sunt concomitent plători de impozit pe profit și plători de impozit specific;	N(1)	NU 0..1	e42_3micro IN (1) IF (EXISTS eart42_3 AND (nonEXISTS e42_3prof AND nonEXISTS e42_3an AND nonEXISTS e42_3grup AND nonEXISTS eart42_3art18 AND nonEXISTS eart42_3dizol)) THEN MUST EXISTS e42_3micro	ERR valoare incorecta ERR atribut absent
	++		e42_3art18	intră sub incidența prevederilor art.18;	N(1)	NU 0..1	e42_3art18 IN (1) IF (EXISTS eart42_3 AND (nonEXISTS e42_3prof AND nonEXISTS e42_3an AND nonEXISTS e42_3grup AND nonEXISTS e42_3micro AND nonEXISTS eart42_3dizol)) THEN MUST EXISTS e42_3art18	ERR valoare incorecta ERR atribut absent
	++		e42_3dizol	se află în dizolvare/lichidare, potrivit legii.	N(1)	NU 0..1	e42_3dizol IN (1) IF (EXISTS eart42_3 AND (nonEXISTS e42_3prof AND nonEXISTS e42_3an AND nonEXISTS e42_3grup AND nonEXISTS e42_3micro AND nonEXISTS eart42_3art18)) THEN MUST EXISTS e42_3dizol	ERR valoare incorecta ERR atribut absent
	++		esol	Membrul	N(1)	NU 0..1	esol IN (1)	ERR valoare incorecta

				grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit solicită ieșirea ca urmare a			IF (iesire == '1' AND (nonEXISTS eart42_2 AND nonEXISTS eart42_3)) THEN MUST EXISTS esol	ERR atribut absent
	++		esol_titlu	vânzării/cesionării titlurilor de participare deținute la unul dintre membrii grupului, cu condiția ca, drept urmare a acestei operațiuni, deținerea să scadă sub 25% din valoarea/numărul titlurilor de participare sau al drepturilor de vot	N(1)	NU 0..1	esol_titlu IN (1) IF (EXISTS esol AND (nonEXISTS esol_dizol AND nonEXISTS esol_reorg)) THEN MUST EXISTS esol_titlu	
	++		esol_dizol	dizolvării, potrivit legii, a unui membru al grupului	N(1)	NU 0..1	esol_dizol IN (1) IF (EXISTS esol AND (nonEXISTS esol_titlu AND nonEXISTS esol_reorg)) THEN MUST EXISTS esol_dizol	ERR valoare incorecta ERR atribut absent
	++		esol_reorg	operațiunilor de reorganizare prevăzute la art.32 alin.(1) și art.33 alin.(1) lit.a)	N(1)	NU 0..1	esol_reorg IN (1) IF (EXISTS esol AND (nonEXISTS esol_titlu AND nonEXISTS esol_dizol)) THEN MUST EXISTS esol_reorg	ERR valoare incorecta ERR atribut absent
			</D173_MODIFICARE>					
				Declarăm pe propria răspundere că,				

				la data prezentei, grupul fiscal în domeniul impozitului pe profit, îndeplinește condiția de constituire de la art.42^2 pct.(1) din Codul fiscal:				
	+		c1	o persoană juridică română/persoană juridică cu sediul social în România înființată potrivit legislației europene și una sau mai multe persoane juridice române/persoane juridice cu sediul social în România înființate potrivit legislației europene la care aceasta deține, în mod direct sau indirect, cel puțin 75% din valoarea/numărul titlurilor de participare sau	N(1)	NU 0..1	c1 IN (1) IF (tip_cerere == "I" AND (nonEXISTS c2 AND nonEXISTS c3 AND nonEXISTS c4- AND nonEXISTS c5)) THEN MUST EXISTS c1	ERR valoare incorecta ERR atribut absent

				al de vot al acestora;				
	+		c2	cel puțin două persoane juridice române la care o persoană fizică română deține, în mod direct sau indirect, cel puțin 75% din valoarea/numărul titlurilor de participare sau al drepturilor de vot;	N(1)	NU 0..1	c2 IN (1) IF (tip_cerere == "I" AND (nonEXISTS c1 AND nonEXISTS c3 AND NONexists c4 AND nonEXISTS c5)) THEN MUST EXISTS c2	ERR valoare incorecta ERR atribut absent
	+		c3	cel puțin două persoane juridice române deținute, în mod direct sau indirect, în proporție de cel puțin 75% din valoarea/numărul titlurilor de participare sau al drepturilor de vot, de o persoană juridică/fizică, rezidentă într-un stat cu care România are încheiată o convenție de evitare a dublei impuneri sau într-un stat cu care s-a încheiat un	N(1)	NU 0..1	c3 IN (1) IF (tip_cerere == "I" AND (nonEXISTS c1 AND nonEXISTS c2 AND nonEXISTS c4 AND nonEXISTS c5)) THEN MUST EXISTS c3	ERR valoare incorecta ERR atribut absent

				acord privindschimbul de informații;				
	+		c4	cel puțin o persoană juridică română deținută, în mod direct sau indirect, în proporție de cel puțin 75% din valoarea/număr ul titlurilor de participare sau al drepturilor de vot, de o persoană juridică rezidentă într- un stat cu care România are încheiată o convenție de evitare a dublei impuneri sau într-un stat cu care s-a încheiat un acord privind schimbul deinformații și sediul permanent/sedi ul permanent desemnat din România al acestei persoane juridice străine.	N(1)	NU 0..1	c4 IN (1) IF (tip_cerere == "I" AND (nonEXISTS c1 AND nonEXISTS c2 AND NONexists c3 AND nonEXISTS c5)) THEN MUST EXISTS c4	ERR valoare incorecta ERR atribut absent
	+		c5	Declarăm pe propria	N(1)	NU 0..1 DA 1..1	c5 IN (1)	ERR valoare incorecta

				răspundere că, la data prezentei, fiecare membru al grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit, îndeplinește cumulativ condițiile prevăzute de art.42 ³ alin.(2) din Codul fiscal.		NU 0..1	IF (tip_cerere == "I" AND (nonEXISTS c1 AND nonEXISTS c2 AND nonEXISTS c3 AND nonEXISTS c4)) THEN MUST EXISTS c5 IF (tip_cerere == "I" OR (tip_cerere == "M" AND intrare == 1) THEN MUST EXISTS c5	ERR atribut absent
			totalPlata_A	Cifra de control	N(3)	DA 1..1	totalPlata_A = SUM (cif(i)) Cifra de control este egala cu suma valorilor numerice ale fiecarui caracter din codul de identificare fiscala al persoanei responsabile	ERR atribut lipsa ERR valoare eronata
			</D173>					