

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice _____/

Direcția generală de administrare a marilor contribuabili

Unitatea fiscală _____

Nr. _____/_____

Aprobat,
Conducătorul unității fiscale,

Avizat,
Conducătorul adjunct al unității fiscale

Verificat,
Șef compartiment specialitate

REFERAT

privind soluționarea cererii de implementare a grupului fiscal unic, potrivit pct. 5 din titlul VII al Normelor metodologice de aplicare a Codului fiscal, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 1/2016, cu modificările și completările ulterioare

A. Date de identificare a persoanei impozabile

Denumire persoană impozabilă solicitantă _____

Codul de înregistrare în scopuri de TVA _____

Adresa _____

B. Din analiza cererii de implementare a grupului fiscal unic, potrivit pct. 5 din titlul VII al Normelor metodologice de aplicare a Codului fiscal, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 1/2016, cu modificările și completările ulterioare, înregistrată sub nr. _____, precum și a următoarelor informații și documente rezultă:

_____.

C. Propunem:

☐ **Respingerea cererii de implementare a grupului fiscal unic** 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

☐ nu este îndeplinită condiția referitoare la existența unei strânse legături din punct de vedere financiar, economic și organizatoric;

☐ o persoană impozabilă face parte din alt grup fiscal unic;
☐ nu este aplicată aceeași perioadă fiscală de către toate persoanele impozabile din grup;
☐ nu este îndeplinită condiția referitoare la numărul minim de persoane care pot constitui grupul;

☐ alte motive legale de respingere _____

(Se detaliază motivele de fapt și de drept).

☐ **Aprobarea cererii de implementare a grupului fiscal unic**, întrucât sunt îndeplinite toate condițiile prevăzute la pct. 5 alin. (1) – (5) din titlul VII al Normelor metodologice de aplicare a Codului fiscal, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 1/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Întocmit,