

 <small>Agencia Națională de Administrare Fiscală</small>	<b>Declarație pe propria răspundere pentru evaluarea intenției și a capacității de a desfășura activități economice care implică operațiuni din sfera TVA</b>	<b>088</b> Nr. de operator de date cu caracter personal – 759
--	---	---

<b>DATE DE IDENTIFICARE A PERSOANEI IMPOZABILE</b>											
DENUMIRE / NUME, PRENUME											
COD DE IDENTIFICARE FISCALĂ								RO			
<b>DOMICILIUL FISCAL</b>											
JUDEȚ				SECTOR				LOCALITATE			
STRADA						NR.		BLOC		SC.	
ET.		AP.		COD POȘTAL				TELEFON			
FAX						E-MAIL					
NUMAR DE INREGISTRARE LA REGISTRUL COMERTULUI A CERERII DE INMATRICULARE											

<b>DATE PRIVIND PERSOANA CARE DEPUNE DECLARATIA</b>											
NUME, PRENUME											
COD NUMERIC PERSONAL											
Funcția											
CALITATEA PERSOANEI CARE DEPUNE						Reprezentant legal <input type="checkbox"/>			Imputernicit <sup>1)</sup> <input type="checkbox"/>		

Notă:

<sup>1)</sup> În cazul în care declarația se depune de către imputernicit, se va anexa imputernicirea.

### DATE PRIVIND ASOCIAȚII/ADMINISTRATORII\*)

Nr. crt.	Tipul (PF sau PJ)	Țara de rezidență fiscală	Cetățenie		Denumire/ Nume și prenume	Cod identificare fiscală (CIF/CNP/CUI/ NIF***)	Tip act de identitate (CI/ Pașaport ș.a.)	Serie act de identitate	Număr act de identitate	Data emiterii	Autoritate emitentă	Calitatea în cadrul persoanei impozabile (administrator/ asociat)
			UE	Non UE								
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 egală sau 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 ș.a.*

*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 ș.a.*

## 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 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, 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 punctul 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:

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

**b) 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 ș.a. emise pentru activități de tipul: construcții, transport ș.a.m.d.).*

**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:

a) Adresa completă la care se desfășoară activități proprii de birouri pentru persoana impozabilă (județ, localitate, sector, stradă, nr, bloc, scara, etaj, apartament, cod poștal )

b) 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 ș.a.).

**6. Asociații și/sau administratorii\*) societății comerciale pentru care se depune prezenta declarație au deținut/dețin calitatea de asociat și/sau administrator<sup>1)</sup> în cadrul altor persoane impozabile<sup>2)</sup>, 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. 78<sup>1</sup> din OG nr. 92/2003, republicată, privind Codul de procedură fiscală;
- e) la care a fost anulată înregistrarea în scopuri de TVA conform art. 153 alin. (9) literele c) – f) din Legea nr. 571/2003, privind Codul fiscal?

Notă:

<sup>1)</sup> 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);

<sup>2)</sup> prin persoane impozabile se înțelege: societăți comerciale 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 precede 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<sup>1)</sup> la persoane impozabile<sup>2)</sup> care înregistrează obligații fiscale restante<sup>3)</sup> la bugetul general consolidat al statului?**

Notă:

<sup>1)</sup> se va completa inclusiv în situația deținerii calității de persoană fizică autorizată, titular întreprindere individuală, membru întreprindere familială în cadrul acestor persoane impozabile (PFA, II, ÎF);

<sup>2)</sup> prin persoane impozabile se înțelege: societăți comerciale 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;

<sup>3)</sup> prin obligații fiscale restante se înțeleg 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 în parte.

Nr. crt.	Denumire/ Nume și prenume asociat/administrator	Codul 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					

**7. 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<sup>1)</sup> la persoane impozabile<sup>2)</sup>, care înregistrează obligații fiscale restante<sup>3)</sup> la bugetul general consolidat al statului, potrivit evidenței financiar contabile.**

Notă:

<sup>1)</sup> 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);

<sup>2)</sup> prin persoane impozabile se înțelege: societăți comerciale înființate în baza Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și PFA, ÎI, ÎF \*\*\*\*);

<sup>3)</sup> prin obligații fiscale restante se înțeleg 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 în parte.

Nr. crt.	Denumire/ Nume și prenume asociat/administrator	Codul de identificare fiscală asociat/administrator (CIF/CUI/CNP/NIF***)/ Act de identitate (CI, Pașaport, ș.a.)	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<sup>1)</sup> la care aceștia dețin calitatea de asociați și/sau administratori\*)<sup>2)</sup> care au înscris în cazierul fiscal fapte de natură contravențională?**

Notă:

<sup>1)</sup> prin persoane impozabile se înțelege: societăți comerciale 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;

<sup>2)</sup> 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, ș.a.)
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 ș.a.)	Deține/Nu deține viză/Nu are obligația obținerii vizei	Tip viză (doar dacă deține viza)	Scopul șederii în România ( Tip Viza=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.).*

**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 e-mail
1				
2				

**11. Există deschis/deschise în țară/străinătate cont/conturi bancare în numele persoanei impozabile, care să fie active la data depunerii prezentei declarații?**

DA  NU

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

Nr. crt.	Denumire bancă comercială	Țara Sucursalei băncii unde este deschis contul/conturile	Valuta	Nume și prenume împuternicit pentru operațiuni bancare	Cod de identificare fiscală (CNP/NIF***)	Acte de identitate (CI, Pașaport ș.a)	Calitatea/funția deținută în cadrul persoanei impozabile	Țara de rezidență fiscală
1								
2								

*Se va anexa copie/copii a/ale extrasului/extraselor de cont sau a documentului/documentelor bancare care atestă existența contului/conturilor bancare active deschise pe numele persoanei impozabile.*

**Nominalizați beneficiarii reali, 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**

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

**12. Specificați modul de organizare și conducere a contabilității, conform prevederilor art. 10 din Legea contabilității nr. 82/1991 - Legea contabilității 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 contabilității nr. 82/1991**

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 contabilității nr. 82/1991**

Nr. crt.	Numele și prenumele persoanei fizice	(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<sup>1)</sup>*

Notă:

<sup>1)</sup> 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 (Convenția de la Haga), 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 OMFP nr. 858/2008, cu modificările și completările ulterioare, pentru persoana impozabilă.**

DA  NU<sup>1)</sup>

Nr. Crt.	Nume și prenume persoană fizică	Cod de identificare fiscală (CNP/NIF***)	Alte acte de identitate (CI, Pașaport s.a)	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						
---	--	--	--	--	--	--

Notă:

<sup>1)</sup> 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 postale.

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

- 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 ș.a.).

Notă:

<sup>1)</sup> 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..

Motiv:

Se vor anexa pentru justificare documente (spre ex. 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)

**15. Specificați care sunt veniturile brute realizate de asociați și administratori\*) persoane fizice în ultimele 12 luni anterioare celei în care se depune prezenta declarația.**

DA  NU

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

Nr. crt.	Nume și Prenume asociat/ administrator	Codul de identificare fiscală asociat/ administrator (CNP/NIF***)	Act de identitate (CI, Pașaport, ș.a.)	Calitatea deținută (asociat/ administrator)	Natura venitului		Valoare brută (RON/Alte valute)	Fără venituri
					Din România	Din afara României		
1								
2								

Se vor anexa, în copie, documente<sup>1)</sup> care să ateste natura și cuantumul veniturilor brute realizate.

Notă:

<sup>1)</sup> 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 (Convenția de la Haga), la care România a aderat prin Ordonanța Guvernului nr. 66/1999, aprobată prin Legea nr. 52/2000, cu modificările ulterioare.

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

Notă:



<sup>1)</sup> Informațiile pentru asociați 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

Nr. crt.	Denumire asociați/administratori	Cod de identificare fiscală (CIF/CUI/Alte date de identificare)	Calitatea deținută (asociaț/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.

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

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

Se vor anexa, în copie, documente<sup>1)</sup> care atestă nivelul studiilor dobândite și declarate.

Notă:

<sup>1)</sup> 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 (Convenția de la Haga), la care România a aderat prin Ordonanța Guvernului nr. 66/1999, aprobată prin Legea nr. 52/2000, cu modificările ulterioare.

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

Notă

<sup>1)</sup> prin persoane impozabile se înțelege: societăți comerciale înființate în baza Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și PFA, ÎI, ÎF\*\*\*\*);

<sup>2)</sup> 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)

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

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

Notă

<sup>1)</sup> 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);

<sup>2)</sup> prin persoane impozabile se înțelege: societăți comerciale 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;

<sup>3)</sup> 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.

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
						La data depunerii prezentei declarații	La data depunerii ultimelor situații financiare	
1								
2								

**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. 153 alin. (1) lit. a) din Codul fiscal, 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<sup>1)</sup> 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 comerciale<sup>1)</sup> și la administratori, în cazul altor societăți comerciale<sup>1)</sup> decât cele menționate la lit.a), înființate în baza Legii nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Notă:

<sup>1)</sup> în situația în care societatea pentru care se depune declarația 088 se afla în procedura insolvenței prevăzută de Legea 85/2014 atunci datele cu privire la asociați și/sau administratori se vor completa pentru asociații și/sau administratorii care îndeplineau aceasta 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. 153 alin. (1) lit. a) din Codul fiscal.

\*\*\*<sup>1)</sup> În situația în care dețineți mai multe NIF-uri veți completa unul dintre ele.

\*\*\*\*<sup>1)</sup> PFA- persoană fizică autorizată, ÎI- întreprindere individuală, ÎF- întreprindere familială .

Loc rezervat organului fiscal

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