

anexa nr. 2

 <p>ANAF Agenția Națională de Administrare Fiscală</p>	CERERE DE ÎNREGISTRARE ÎN/RADIERE DIN REGISTRUL OPERATORILOR INTRACOMUNITARI	<p style="font-size: 24pt; font-weight: bold;">095</p> <p>Nr. operator de date cu caracter personal 759</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

A. CERERE DE ÎNREGISTRARE <input type="checkbox"/>	B. CERERE DE RADIERE <input type="checkbox"/>
-----------------------------------------------------------	------------------------------------------------------

DATE DE IDENTIFICARE A CONTRIBUABILULUI	
Persoană impozabilă <input type="checkbox"/>	Persoană juridică neimpozabilă <input type="checkbox"/>

DATE DE IDENTIFICARE A CONTRIBUABILULUI											
DENUMIRE/NUME, PRENUME											
COD DE ÎNREGISTRARE ÎN SCOPURI DE TVA								RO			
COD DE IDENTIFICARE FISCALĂ											
ȚARA DE REZIDENȚĂ											
JUDEȚ				SECTOR				LOCALITATE			
STRADA				NR.		BLOC		SC.			
ET.		AP.		COD POȘTAL				TELEFON			
FAX						E-MAIL					

DATE DE IDENTIFICARE A ÎMPUTERNICITULUI/REPREZENTANTULUI FISCAL											
DENUMIRE / NUME, PRENUME											
COD DE IDENTIFICARE FISCALĂ											
DOMICILIUL FISCAL											
COD POȘTAL				TELEFON							
FAX						E-MAIL					

În temeiul dispozițiilor art. 329 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, solicit:											
A. Înscrierea în Registrul Operatorilor Intracomunitari, pentru operațiunile intracomunitare pe care intenționez să le efectuez.											

Declar pe propria răspundere că, la data depunerii prezentei, asociați și administratori sunt persoanele din Anexa la cererea de înregistrare.											
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

B. Radierea din Registrul Operatorilor Intracomunitari											
---------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Sub sancțiunile aplicate faptei de fals în acte publice, declar că datele înscrise în acest formular sunt corecte și complete											
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Numele persoanei care face cererea											
Funcția											
Semnătura											

Se completează de personalul organului fiscal											
Organ fiscal											
Număr înregistrare				Data înregistrare							
Numele persoanei care a verificat											

Cod MFP: 14.13.01.10.11/r.o.i.

**Anexă la Cererea de înregistrare
în Registrul operatorilor intracomunitari
Nr. /**

DATE DE IDENTIFICARE A CONTRIBUABILULUI													
DENUMIRE/NUME, PRENUME													
COD DE ÎNREGISTRARE ÎN SCOPURI DE TVA										RO			
COD DE IDENTIFICARE FISCALĂ													
ȚARA DE REZIDENȚĂ													
JUDEȚ			SECTOR				LOCALITATE						
STRADA						NR.		BLOC		SC.			
ET.		AP.		COD POȘTAL				TELEFON					
FAX			E-MAIL										
DATE DE IDENTIFICARE A ÎMPUTERNICITULUI/REPREZENTANTULUI FISCAL													
DENUMIRE / NUME, PRENUME													
COD DE IDENTIFICARE FISCALĂ													
DOMICILIUL FISCAL													
COD POȘTAL						TELEFON							
FAX			E-MAIL										
I. ADMINISTRATORI													
Nr. Crt.	Nume, prenume/Denumire			Data și locul nașterii/ Numărul de înregistrare în țara de stabilire				Cod de identificare fiscală		Domiciliu/sediu social			
II. ASOCIAȚI													
Nr. Crt.	Nume, prenume/Denumire			Data și locul nașterii/ Numărul de înregistrare în țara de stabilire				Cod de identificare fiscală		Domiciliu/sediu social			
<p>Anexez la prezenta certificatele de cazier judiciar ale administratorilor și asociaților , precum și următoarele documente:</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p>													
<p align="center">Sub sancțiunile aplicate faptei de fals în acte publice, declar că datele înscrise în acest formular sunt corecte și complete</p>													
Numele persoanei care face cererea													
Funcția													
Semnătura													
Se completează de personalul organului fiscal													
Organ fiscal													
Număr înregistrare				Data înregistrare						/		/	
Numele persoanei care a verificat													

Instrucțiuni de completare a Cererii de înregistrare în/radiere din Registrul operatorilor intracomunitari

A. Cererea de înregistrare în Registrul operatorilor intracomunitari

Se bifează cartușul corespunzător, dacă persoana solicită înscrierea în Registrul operatorilor intracomunitari.

Cererea de înregistrare în Registrul operatorilor intracomunitari se completează și se depune la organul fiscal competent de către:

- persoanele impozabile și persoanele juridice neimpozabile, la data solicitării înregistrării în scopuri de TVA conform art. 316 sau 317 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare (Codul fiscal) sau ulterior înregistrării în scopuri de TVA, dacă intenționează să efectueze una sau mai multe operațiuni intracomunitare de natura celor prevăzute la art. 329 alin. (1) din același act normativ;

- persoanele impozabile și persoanele juridice neimpozabile care au fost radiate, la cerere sau din oficiu, din Registrul operatorilor intracomunitari, dar ulterior, după înlăturarea cauzelor care au determinat radierea, intenționează să efectueze una sau mai multe operațiuni intracomunitare de natura celor prevăzute la art. 329 alin. (1) din Codul fiscal.

Cartușul "Date de identificare a contribuabilului" se completează astfel:

Se bifează cartușul corespunzător categoriei de persoane în care se încadrează solicitantul, respectiv persoană impozabilă sau persoană juridică neimpozabilă, astfel cum sunt definite de art. 266 alin. (1) pct. 21 și 22 din Codul fiscal.

"Denumire/nume, prenume" - se înscriu, după caz, denumirea sau numele și prenumele contribuabilului.

"Cod de înregistrare în scopuri de TVA" - se completează dacă persoana care solicită înscrierea în Registrul operatorilor intracomunitari este înregistrată în scopuri de TVA în România. În acest caz, se înscrie codul de înregistrare în scopuri de TVA atribuit de autoritățile fiscale din România, potrivit art. 316 sau 317 din Codul fiscal. Înscrierea cifrelor în casetă se face cu aliniere la dreapta.

"Cod de identificare fiscală" - se înscrie codul primit la înregistrare, înscris în certificatul de înregistrare fiscală. Se completează de contribuabilii care solicită înscrierea în Registrul operatorilor intracomunitari odată cu înregistrarea în scopuri de TVA, potrivit art. 316 sau 317 din Codul fiscal. Înscrierea cifrelor în casetă se face cu aliniere la dreapta.

"Domiciliul fiscal" - se completează cu datele privind adresa domiciliului fiscal al persoanei impozabile înregistrate în scopuri de TVA.

În cazul persoanelor impozabile stabilite în străinătate, înregistrate direct în scopuri de TVA în România, se înscrie domiciliul/sediul persoanei din țara de rezidență.

În cazul persoanelor impozabile stabilite în străinătate, care și-au desemnat reprezentant fiscal, se înscrie domiciliul/sediul persoanei din țara de rezidență.

În cazul persoanelor impozabile care au sediul activității economice în afara României și sunt stabilite în România prin unul sau mai multe sedii fixe fără personalitate juridică, conform art. 266 alin. (2) lit. b) din Codul fiscal, se înscrie domiciliul fiscal al sediului fix desemnat să depună decontul de taxă și să fie responsabil pentru toate obligațiile în scopuri de TVA, conform pct. 88 alin. (5) din normele metodologice de aplicare a titlului VII din Codul fiscal, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 1/2016.

Cartușul "Date de identificare ale împuternicitului/reprezentantului fiscal" se completează numai în cazul în care depunerea cererii de înregistrare în Registrul operatorilor intracomunitari se realizează printr-un împuternicit sau printr-un reprezentant fiscal și conține:

"Denumire/nume, prenume" - se înscriu, după caz, denumirea sau numele și prenumele împuternicitului/reprezentantului fiscal.

"Cod de identificare fiscală" - se înscrie codul primit la înregistrare, înscris în certificatul de înregistrare fiscală, sau codul numeric personal, în cazul în care împuternicitul/reprezentantul fiscal este persoană fizică. Înscrierea cifrelor în casetă se face cu aliniere la dreapta.

"Domiciliul fiscal" - se completează cu datele privind adresa domiciliului fiscal (sediul social, sediul sau domiciliul fiscal, după caz) al împuternicitului/reprezentantului fiscal.

Se bifează cartușul A referitor la solicitarea de înscriere în Registrul operatorilor intracomunitari.

Cererea se depune la organul fiscal competent însoțită de:

1. anexa privind datele de identificare ale administratorilor și asociaților contribuabilului la data depunerii cererii de înregistrare;

2. certificatele de cazier judiciar ale administratorilor și asociaților contribuabilului, eliberate în vederea înregistrării în Registrul operatorilor intracomunitari, potrivit art. 11 alin. (3) din Legea nr. 290/2004 privind cazierul judiciar, republicată, cu modificările și completările ulterioare, valabile la data depunerii cererii de înregistrare. Cererile de înregistrare a societăților pe acțiuni se depun însoțite de certificatele de cazier judiciar ale administratorilor;

3. documente eliberate de organele de urmărire penală și/sau documentele eliberate de serviciul/compartimentul juridic din cadrul organului fiscal competent sau din cadrul organului fiscal ierarhic superior, în condițiile prevăzute la pct. 3 și 4 din secțiunea 1 a cap. II "Procedura de înscriere în Registrul operatorilor intracomunitari", din anexa nr. 1 la ordin.

B. Cererea de radiere din Registrul operatorilor intracomunitari

Se bifează cartușul corespunzător, dacă persoana înscrisă în Registrul operatorilor intracomunitari solicită radierea din acest registru.

Instrucțiuni de completare a anexei la Cererea de înregistrare în Registrul operatorilor intracomunitari

Cartușul "Date de identificare a contribuabilului" se completează prin preluarea datelor înscrise în cartușul "Date de identificare a contribuabilului" din Cererea de înregistrare în Registrul operatorilor intracomunitari.

Secțiunea I "Administratori" și secțiunea II "Asociați" se completează cu datele de identificare ale persoanei/persoanelor administratori/asociați ai contribuabilului la data solicitării înscrierii în Registrul operatorilor intracomunitari, astfel:

- "Nume, prenume/denumire" - se înscriu, după caz, numele și prenumele persoanei fizice administrator/asociat sau denumirea persoanei juridice sau altei entități administrator/asociat;

- "Data și locul nașterii/Numărul înregistrării în țara de stabilire" - se înscriu data și locul nașterii persoanei fizice administrator/asociat sau numărul sub care s-a înregistrat la autoritățile competente persoana juridică în afara României;

- "Cod de identificare fiscală" - se înscrie codul primit la înregistrarea fiscală în România, înscris în certificatul de înregistrare fiscală, sau codul numeric personal, în cazul în care

administratorul/asociatul este persoană fizică. Nu se completează pentru persoanele administratori/asociați neînregistrate fiscal în România;

- "Domiciliu/sediu social" - se înscrie domiciliul persoanei fizice administrator/asociate sau sediul social al persoanei juridice sau al altei entități administrator/asociat al contribuabilului.

Actualizarea datelor din anexa la Cererea de înregistrare în Registrul operatorilor intracomunitari

Anexa privind datele de identificare ale administratorilor și asociaților se depune, actualizată, la organul fiscal competent, ori de câte ori după data înscrierii în Registrul operatorilor intracomunitari se modifică datele declarate la înscrierea în registru.

Anexa actualizată se depune însoțită de certificatele de cazier judiciar eliberate pentru noii administratori și/sau asociați, precum și de documentele eliberate de organele de urmărire penală și/sau de compartimentul juridic, în condițiile prevăzute la pct. 3 și 4 din secțiunea 1 a cap. II "Procedura de înscriere în Registrul operatorilor intracomunitari", din anexa nr. 1 la ordin.