PROIECT

Anexa nr.3

ANAF Agenţia Naţională de Administrare Fiscală	**DECLARAŢIE DE ÎNREGISTRARE A CONTRACTELOR DE FIDUCIE SAU A CONSTRUCŢIILOR JURIDICE SIMILARE FIDUCIEI**

Anul ☐☐☐☐

☐ Modificare

☐ Încetare

A. DATE DE IDENTIFICARE A FIDUCIARULUI/FIDUCIARILOR/PERSOANEI CARE DEȚINE O POZIȚIE ECHIVALENTĂ ÎNTR-O CONSTRUCȚIE JURIDICĂ SIMILARĂ FIDUCIEI

Denumire: | Cod de identificare fiscală:

Judeţ | Localitate | Sector

Strada | Număr | Bloc | Scară | Etaj | Apartament

Cod poştal | Țara | Telefon | Fax | E-mail

B. DATE DE IDENTIFICARE A CONSTITUITORULUI/CONSTITUITORILOR

Nume şi prenume/Denumire: | Cod de identificare fiscală:

Judeţ | Localitate | Sector

Strada | Număr | Bloc | Scară | Etaj | Apartament

Cod poştal | Țara | Telefon | Fax | E-mail

C. DATE DE IDENTIFICARE A BENEFICIARULUI/BENEFICIARILOR

Nume şi prenume/Denumire: | Cod de identificare fiscală:

Judeţ | Localitate | Sector

Strada | Număr | Bloc | Scară | Etaj | Apartament

Cod poştal | Țara | Telefon | Fax | E-mail

Document care conține date cu caracter personal protejate de prevederile Regulamentului (UE) 2016/679

PROIECT

D. DATE DESPRE BENEFICIARUL REAL

a. DATE DE IDENTIFICARE A BENEFICIARULUI REAL AL FIDUCIEI SAU AL CONSTRUCŢIEI JURIDICE SIMILARE FIDUCIEI

Nume şi prenume:

Cod de identificare fiscală:

Data naşterii: / /

Serie şi număr act de identitate:

Naționalitate:

Țara de reşedinţă:

Domiciliu sau reşedinţă (adresa completă):

Modalitatea de exercitare a controlului:

b. CALITATEA BENEFICIARULUI REAL

- ☐ Constituitor/constituitori, precum şi persoane desemnate să îi/le reprezinte interesele în condiţiile legii
- ☐ Fiduciar/fiduciari
- ☐ Beneficiar/beneficiari sau, în cazul în care identitatea acestuia/acestora nu este identificată, categoria de persoane în al căror interes principal se constituie sau funcţionează fiducia sau construcţia juridică similară
- ☐ Persoana fizică ce exercită controlul în ultimă instanţă asupra fiduciei sau a construcţiei juridice similare din dreptul străin prin exercitarea directă sau indirectă a dreptului de proprietate sau prin alte mijloace

c. NATURA ȘI AMPLOAREA INTERESULUI GENERATOR DE BENEFICII DEȚINUT:

E. DATE DESPRE CONTRACTUL DE FIDUCIE SAU AL CONSTRUCŢIEI JURIDICE SIMILARE FIDUCIEI

a. CONTRACTUL INIȚIAL DE FIDUCIE SAU AL CONSTRUCŢIEI JURIDICE SIMILARE FIDUCIEI

Nr. Data / /

Perioada contractului: de la: / / până la: / /

Durata contractului: an(i) lună(i) zi(le)

Drepturi transferate:
- ☐ Drepturi reale
- ☐ Drepturi de creanță
- ☐ Garanții
- ☐ Alte drepturi patrimoniale

Scopul fiduciei:

b. MODIFICĂRI ALE CONTRACTULUI DE FIDUCIE SAU AL CONSTRUCŢIEI JURIDICE SIMILARE FIDUCIEI

Contract conex nr. Data / /

Perioada totală a contractului: de la: / / până la: / /

Durata contractului: an(i) lună(i) zi(le)

Drepturi transferate:
- ☐ Drepturi reale
- ☐ Drepturi de creanță
- ☐ Garanții
- ☐ Alte drepturi patrimoniale

Modificări:

PROIECT

c. ÎNCETAREA CONTRACTULUI DE FIDUCIE SAU AL CONSTRUCȚIEI JURIDICE SIMILARE FIDUCIEI

Documentul care atestă încetarea	Nr.		Data	/ /
Motivul încetării:				

Sub sancţiunile aplicate faptei de fals în declaraţii, declar că datele înscrise în acest formular sunt corecte şi complete

Nume, Prenume:	
Funcţia/Calitatea:	
Semnătura:	

PROIECT

Instrucțiuni de completare a formularului
"**Declaraţie de înregistrare a contractelor de fiducie sau a construcţiilor juridice similare fiduciei**"

În cazul în care într-un contract de fiducie sunt mai mulți fiduciari, contractul de fiducie se va înregistra doar de unul din fiduciari, la organul fiscal competent în administrarea fiduciarului desemnat să înregistreze contractul de fiducie.

În cazul în care într-un contract al unei construcții juridice similară fiduciei sunt mai multe persoane care dețin o poziție echivalentă fiduciarului, contractul construcției juridice similare fiduciei se va înregistra doar de una din persoanele care dețin o poziție echivalentă fiduciarului, la organul fiscal competent în administrarea persoanei care deține o poziție echivalentă fiduciarului desemnat să înregistreze construcția juridică similară fiduciei.

1. În caseta "Anul" se completează anul calendaristic în care se depune declarația

2. Secțiunea "A. DATE DE IDENTIFICARE A FIDUCIARULUI/FIDUCIARILOR/PERSOANEI CARE DEȚINE O POZIȚIE ECHIVALENTĂ ÎNTR-O CONSTRUCȚIE JURIDICĂ SIMILARĂ FIDUCIEI":

În rubrica "Denumire" se înscrie denumirea fiduciarului.

În caseta "Cod de identificare fiscală" se completează codul de identificare fiscală al contribuabilului care are calitatea de fiduciar.

Rubricile privind adresa se completează cu datele privind adresa domiciliului fiscal al fiduciarului.

În cazul în care într-un contract de fiducie sunt mai mulți fiduciari, se completează câte o secțiune "date de identificare" pentru fiecare fiduciar. Prima secțiune "date de identificare" se va completa cu datele fiduciarul desemnat.

Pentru contractele construcțiilor juridice similare fiduciilor, secțiunea se completează cu datele de identificare ale fiecărei persoane care deține o poziție echivalentă fiduciarului în respectiva construcție. Prima secțiune "date de identificare" se va completa cu datele persoanei desemnate care deține o poziție echivalentă fiduciarului în respectiva construcție juridică.

3. Secțiunea "B. DATE DE IDENTIFICARE A CONSTITUITORULUI/CONSTITUITORILOR":

În rubrica "Nume şi prenume/Denumire" se înscrie numele şi prenumele sau denumirea constituitorului.

În caseta "Cod de identificare fiscală" se completează codul de identificare fiscală al contribuabilului care are calitatea de constituitor.

Rubricile privind adresa se completează cu datele privind adresa domiciliului fiscal al constituitorului.

În cazul în care într-un contract de fiducie/al unei construcții juridice similară fiduciei sunt mai mulți constituitori, se completează câte o secțiune "date de identificare" pentru fiecare constituitor.

4. Secțiunea "C. DATE DE IDENTIFICARE A BENEFICIARULUI/ BENEFICIARILOR":

În rubrica "Nume şi prenume/Denumire" se înscrie numele şi prenumele sau denumirea beneficiarului.

În caseta "Cod de identificare fiscală" se completează codul de identificare fiscală al contribuabilului care are calitatea de beneficiar.

Rubricile privind adresa se completează cu datele privind adresa domiciliului fiscal al beneficiarului.

În cazul în care într-un contract de fiducie/al unei construcții juridice similară fiduciei sunt mai mulți beneficiari, se completează câte o secțiune "date de identificare" pentru fiecare beneficiar.

5. Secțiunea "D. DATE DESPRE BENEFICIARUL REAL":
Subsecțiunea "a. DATE DE IDENTIFICARE A BENEFICIARULUI REAL AL FIDUCIEI SAU AL CONSTRUCŢIEI JURIDICE SIMILARE FIDUCIEI":

În rubrica "Nume şi prenume" se înscrie numele şi prenumele beneficiarului real al fiduciei sau al construcţiei juridice similare fiduciei.

În caseta "Cod de identificare fiscală" se completează codul de identificare fiscală al beneficiarului real. În cazul în care beneficiarului real nu deține CNP/NIF, se completează cu identificatorul acestuia din țara de rezidență.

În caseta "Data naşterii" se completează sub forma zz/ll/aaaa, data naşterii beneficiarului real al fiduciei sau al construcţiei juridice similare fiduciei.

Rubricile "Serie şi număr act de identitate", "Naționalitate", "Ţara de reşedinţă", "Domiciliu sau reşedinţă (adresa completă)" se completează cu datele beneficiarului real al fiduciei sau al construcţiei juridice similare fiduciei.

În rubrica "Modalitatea de exercitare a controlului" se descrie modalitatea prin care se exercită controlul în ultimă instanţă asupra fiduciei sau a construcţiei juridice similare prin exercitarea directă sau indirectă a dreptului de proprietate sau prin alte mijloace.

În cazul în care într-un contract de fiducie sunt mai mulți beneficiari reali, se completează câte o secțiune "date de identificare" pentru fiecare beneficiar real.

Subsecțiunea "b. CALITATEA BENEFICIARULUI REAL": se selectează cel puțin o opțiune.

Subsecțiunea "c. NATURA ȘI AMPLOAREA INTERESULUI GENERATOR DE BENEFICII DEȚINUT": se completează cu informațiile furnizate fiduciei, de către beneficiarul real, potrivit obligației stabilite beneficiarului real prin art.19 alin.(11) din Legea nr.129/2019.

6. Secțiunea "E. DATE DESPRE CONTRACTUL DE FIDUCIE SAU AL CONSTRUCŢIEI JURIDICE SIMILARE FIDUCIEI":

Subsecțiunea "a. CONTRACTUL INIŢIAL DE FIDUCIE SAU AL CONSTRUCŢIEI JURIDICE SIMILARE FIDUCIEI":

Se completează rubricile "Nr.", "Data", "Perioada contractului", "Drepturi transferate" și "Scopul fiduciei" cu datele din contractulul de fiducie sau din contractul pentru construcţia juridică similară fiduciei.

Casetele "Data" și "Perioada contractului" se completează sub forma zz/ll/aaaa.

Se selectează cel puțin o opțiune din rubrica "Drepturi transferate", potrivit contractului de fiducie sau celui pentru construcţia juridică similară fiduciei.

Subsecțiunea "b. MODIFICĂRI ALE CONTRACTULUI DE FIDUCIE SAU AL CONSTRUCŢIEI JURIDICE SIMILARE FIDUCIEI":

Pentru completarea acestei subsecțiuni, este necesară bifarea rubricii "Modificare".

În cazul în care este bifată rubrica “Modificare”, se completează obligatoriu rubricile "Contract conex nr.", "Data", "Perioada totală a contractului" și "Modificări" cu datele din actul adițional al contractulului de fiducie sau construcţiei juridice similare fiduciei.

Se selectează cel puțin o opțiune din rubrica "Drepturi transferate", potrivit contractului de fiducie sau construcţiei juridice similare fiduciei.

Rubrica "Modificare" se va bifa doar după ce au fost completate rubricile până la subsecțiunea "a.CONTRACTUL DE FIDUCIE INIŢIAL".

Subsecțiunea "c. ÎNCETAREA CONTRACTULUI DE FIDUCIE SAU AL CONSTRUCŢIEI JURIDICE SIMILARE FIDUCIEI":

Pentru completarea acestei subsecțiuni, este necesară bifarea rubricii "Încetare".

În cazul în care este bifată rubrica “Încetare”, se completează obligatoriu rubricile "Documentul care atestă încetarea: Nr. și Data" și "Motivul încetării" cu datele din actul de încetare al contractulului de fiducie sau construcţiei juridice similare fiduciei.

Rubrica "Încetare" se va bifa doar după ce au fost completate rubricile până la subsecțiunea "a.CONTRACTUL DE FIDUCIE INIŢIAL".

7. Declarația este însoțită în mod obligatoriu de copia contractului de fiducie sau al construcției juridice similare fiduciei.