

Declarație¹⁾ pe proprie răspundere pentru înregistrarea în scopuri de TVA, potrivit art. 316 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare

I. DATE DE IDENTIFICARE A PERSOANEI IMPOZABILE

Denumire

Forma de organizare

Cod de identificare fiscală

II. DOMICILIUL FISCAL

Județ Sector Localitate Str. Nr. Bl. Sc. Et. Ap.

Cod poștal Telefon Fax E-mail

III. DECLARAȚIE PE PROPRIE RĂSPUNDERE

1. Date privind administratorii²⁾/asociații³⁾ persoane fizice ai persoanei impozabile care solicită înregistrarea în scopuri de TVA

Subsemnatul (nume și prenume)..... cetățean născut la data de în localitatea domiciliat în str. nr. bl. sc. et. ap. sector/județ țara de rezidență fiscală tip act de identitate seria și nr. act de identitate data emiterii autoritatea emitentă țara autorității emitente CNP/NIF⁴⁾ în calitate de administrator/asociat al persoanei impozabile, cunoscând dispozițiile articolului 292 Cod penal cu privire la falsul în declarații, **declar pe proprie răspundere următoarele:**

2. Date privind administratorii²⁾/asociații³⁾ persoane juridice ai persoanei impozabile care solicită înregistrarea în scopuri de TVA

Subscrisa (denumire)..... cod de identificare fiscală (CUI/CIF) cu sediul social în localitatea str. nr. bl. sc. et. ap. sector/județ țara reprezentată de (nume și prenume) în baza actului de împuternicire nr. și data cetățean născut la data de în localitatea domiciliat în str. nr. bl. sc. et. ap. sector/județ tip act de identitate seria și nr. act de identitate data emiterii autoritatea emitentă țara autorității emitente CNP/NIF⁴⁾ în calitate de administrator/asociat persoană juridică al persoanei impozabile, cunoscând dispozițiile articolului 292 Cod penal cu privire la falsul în declarații, **declar pe proprie răspundere următoarele:**

1. Persoana impozabilă are sediul social stabilit în baza actului de constituire a dreptului de proprietate/contractului de comodat/închiriere nr. din data de încheiat cu nume și prenume/denumire CNP/NIF⁴⁾/CUI/CIF dată început contract..... dată sfârșit contract
2. Nu dețin și nu am deținut calitatea de administrator²⁾, asociat³⁾, acționar⁵⁾, titular⁶⁾ sau membru⁷⁾ la mai mult de o persoană impozabilă⁸⁾ la care a fost finalizată procedura⁹⁾ insolvenței/falimentului în ultimii 5 ani fiscali încheiați, ale cărei obligații fiscale principale restante, la data încheierii procedurii, sunt mai mari de 50.000 lei.
3. Nu dețin și nu am deținut calitatea de administrator²⁾, asociat³⁾, acționar⁵⁾, titular⁶⁾ sau membru⁷⁾ la mai mult de o persoană impozabilă⁸⁾ declarată inactivă¹⁰⁾ fiscal în ultimii 5 ani fiscali încheiați, fără a fi reactivată.
4. Nu dețin și nu am deținut calitatea de administrator²⁾, asociat³⁾, acționar⁵⁾, titular⁶⁾ sau membru⁷⁾ la mai mult de o persoană impozabilă⁸⁾ la care a fost anulată¹¹⁾ înregistrarea în scopuri de TVA conform art. 316 alin. (11) lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, în ultimii 5 ani fiscali încheiați.
5. Suma totală a obligațiilor fiscale principale restante¹²⁾ înregistrate de persoanele impozabile⁸⁾ la care dețin calitatea de administrator²⁾, asociat³⁾, acționar⁵⁾, titular⁶⁾ sau membru⁷⁾ nu este mai mare de 50.000 lei.
6. Nu am înscris în prezent în cazierul fiscal infracțiuni și/sau fapte prevăzute la art. 4 alin. (4) lit. a) din Ordonanța Guvernului nr. 39/2015 privind cazierul fiscal, aprobată cu modificări prin Legea nr. 327/2015, și nu dețin calitatea de administrator²⁾, asociat³⁾, acționar⁵⁾, titular⁶⁾ sau membru⁷⁾ la mai mult de o persoană impozabilă⁸⁾ care au înscris în prezent în cazierul fiscal infracțiuni și/sau fapte prevăzute la art. 4 alin. (4) lit. a) din Ordonanța Guvernului nr. 39/2015 privind cazierul fiscal, aprobată cu modificări prin Legea nr. 327/2015.
7. Nu am deținut calitatea de administrator²⁾, asociat³⁾, acționar⁵⁾, titular⁶⁾ sau membru⁷⁾ la mai mult de o persoană impozabilă⁸⁾ care au avut înscris în cazierul¹³⁾ fiscal infracțiuni și/sau fapte prevăzute la art. 4 alin. (4) lit. a) din Ordonanța Guvernului nr. 39/2015 privind cazierul fiscal, aprobată cu modificări prin Legea nr. 327/2015, la data la care am deținut calitatea de administrator²⁾, asociat³⁾, acționar⁵⁾, titular⁶⁾ sau membru⁷⁾.
8. Persoana/persoanele împuternicite pentru a desfășura operațiuni pe contul/conturile bancare ale persoanei impozabile are/au calitatea de administrator sau asociat al persoanei impozabile.
9. Persoana impozabilă :
 - a) are desemnată o persoană care îndeplinește prevederile art. 10 alin. (2) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în cazul în care contabilitatea este organizată și condusă în compartimente distincte, respectiv dl./dna. CNP/NIF⁴⁾, în baza contractului individual de muncă nr. din data de
 - sau
 - b) are încheiat contractul de prestări servicii nr. din data de cu persoana fizică/juridică nume și prenume/denumire CNP/NIF⁴⁾/CUI/CIF, membră activă CECCAR, având legitimația/autorizația, în cazul în care contabilitatea este organizată și condusă pe bază de contracte de prestări de servicii în domeniul contabilității.

Pe lângă consecințele de natură penală, falsul în declarații atrage încadrarea persoanei fizice/juridice în categoria de risc ridicat, în contextul evaluării riscului fiscal al persoanelor impozabile la care aceasta deține calitatea de administrator, asociat/acționar.

Acuratețea datelor cuprinse în cadrul prezentei declarații se evaluează, în termen de 15 zile de la data solicitării înregistrării în scopuri de TVA, pe baza datelor deținute de organul fiscal.

Nu fac obiectul prezentei declarații persoanele impozabile care se află în procedura insolvenței prevăzută de Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, cu modificările și completările ulterioare.

Informațiile din prezenta declarație sunt furnizate de:

a) administratori, în cazul societăților pe acțiuni sau în comandită pe acțiuni înființate în baza Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

b) asociați, a căror cotă de participare la capitalul social este \geq cu 25%, și administratori, în cazul altor societăți decât cele menționate la lit. a), înființate în baza Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

3. Subsemnatul

Nume și prenume

Semnătură

Subscrisa

Denumire

Nume și prenume reprezentant

Semnătură

Data

¹⁾Perioada de valabilitate a declarației pe proprie răspundere în evidențele organului fiscal este de 30 de zile de la data transmiterii acesteia prin mijloace electronice. În cazul în care se transmit mai multe declarații pe proprie răspundere aferente unei singure declarații de mențiuni (formular 010) organul fiscal va considera valabilă ultima declarație transmisă. Orice declarație pe proprie răspundere transmisă după data la care a fost demarată procedura de înregistrare în scopuri de TVA nu se consideră validă.

²⁾Prin administrator se înțelege persoana fizică sau persoana juridică, înființată în baza Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, cu excepția societăților la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale dețin participații precum și a reprezentanților legali ai persoanelor juridice.

³⁾Prin asociat se înțelege persoana fizică sau persoana juridică, înființată în baza Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, a căror cotă de participare la capitalul social este \geq cu 25%, cu excepția societăților la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale dețin participații.

⁴⁾În situația în care persoana respectivă deține mai multe NIF-uri se va alege unul dintre ele.

⁵⁾Prin acționar se înțelege persoana fizică sau persoana juridică, înființată în baza Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, a căror cotă de participare la capitalul social este \geq cu 25%, cu excepția societăților la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale dețin participații.

⁶⁾Prin titular se înțelege persoana fizică titulară a unei persoane fizice autorizate (PFA) respectiv a unei întreprinderi individuale (ÎI).

⁷⁾Prin membru se înțelege persoana fizică membră în cadrul unei întreprinderi familiale (IF).

⁸⁾Prin persoană impozabilă se înțelege:

- societatea înființată în baza Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, cu excepția societății la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale dețin participații, în cadrul căreia asociații/administratorii (persoane fizice sau juridice) persoanei impozabile analizate dețin sau au deținut calitatea de asociat/acționar respectiv de administrator;

- PFA, ÎI, IF în cadrul cărora asociații/administratorii (persoane fizice) persoanei impozabile analizate dețin sau au deținut calitatea de titulari respectiv membri.

⁹⁾Administratorii/asociații persoanei impozabile care solicită înregistrarea în scopuri de TVA nu dețineau, la data la care a fost finalizată procedura insolvenței/falimentului, conform Legii nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, cu modificările și completările ulterioare, calitatea de administrator, asociat/acționar, titular sau membru la persoana impozabilă la care a fost finalizată procedura insolvenței/falimentului.

¹⁰⁾Administratorii/asociații persoanei impozabile care solicită înregistrarea în scopuri de TVA nu dețineau, la data la care a fost declarată inactivitatea fiscală, calitatea de administrator, asociat/acționar, titular sau membru la persoana impozabilă declarată inactivă.

¹¹⁾Administratorii/asociații persoanei impozabile care solicită înregistrarea în scopuri de TVA nu dețineau, la data la care a fost anulată înregistrarea în scopuri de TVA, calitatea de administrator, asociat/acționar, titular sau membru la persoana impozabilă la care a fost anulat codul de TVA.

¹²⁾În categoria obligațiilor fiscale principale restante sunt incluse obligațiile fiscale principale, cu termen scadent, care sunt definite în cadrul art. 157 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, și care nu au fost achitate până la data depunerii solicitării de înregistrare în scopuri de TVA.

¹³⁾Administratorii/asociații persoanei impozabile care solicită înregistrarea în scopuri de TVA nu dețineau, la data înscrierii în cazierul fiscal a infracțiunilor și/sau faptelor prevăzute la art. 4 alin. (4) lit. a) din Ordonanța Guvernului nr. 39/2015 privind cazierul fiscal, aprobată cu modificări prin Legea nr. 327/2015, calitatea de administrator, asociat/acționar, titular sau membru la persoana impozabilă care avea fapte înscrise în cazierul fiscal.