

 Agenția Națională de Administrare Fiscală	CERERE DE ÎNREGISTRARE ÎN/RADIERE DIN REGISTRUL OPERATORILOR INTRACOMUNITARI	095 Nr.operator de date cu caracter personal 759
---	---	--

A. CERERE DE ÎNREGISTRARE ☐	B. CERERE DE RADIERE ☐
---	--

DATE DE IDENTIFICARE A CONTRIBUABILULUI	
Persoană impozabilă ☐	Persoană juridică neimpozabilă ☐

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.

*) Formularul prevăzut în anexa nr. 2 este reprodus în facsimil.

**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

Anexez la prezenta certificatele de cazier judiciar ale administratorilor și asociaților , precum și următoarele documente:

-
-
-

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														

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.

„Țara de rezidență” — 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 titlul VII al Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 1/2016, cu modificările ulterioare.

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. documentele 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 administrator(i)/asociat/asociați al/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.



MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
 AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ
 Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice/
 Direcția generală de administrare a marilor contribuabili
 Unitatea fiscală
 Nr. /

Sigla
 D.G.R.F.P./D.G.A.M.C.

Adresa:
 Tel.
 Fax:

DECIZIE

privind înscrierea/respingerea înscrierii în Registrul operatorilor intracomunitari

Către: Denumirea/Numele și prenumele

Domiciliul fiscal:

Localitatea, str. nr., bl., ap., et.,

județul/sectorul

Cod de identificare fiscală/Cod de înregistrare în scopuri de TVA

Având în vedere dispozițiile art. 329 alin. (7) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare (*Codul fiscal*), și ca urmare a Cererii dumneavoastră nr. /, vă comunicăm:

☐ **aprobarea cererii de înregistrare în Registrul operatorilor intracomunitari**

Înregistrarea în Registrul operatorilor intracomunitari produce efecte începând cu:

☐ data comunicării prezentei decizii, potrivit art. 48 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare (*Codul de procedură fiscală*);

☐ data înregistrării în scopuri de TVA, pentru cererile de înregistrare în Registrul operatorilor intracomunitari depuse odată cu solicitarea înregistrării în scopuri de TVA, pentru care data comunicării prezentei decizii este anterioară datei înregistrării în scopuri de TVA.

☐ **respingerea cererii de înregistrare în Registrul operatorilor intracomunitari, întrucât:**

☐ nu sunteți înregistrat în scopuri de TVA conform art. 316 sau 317 din Codul fiscal;

☐ înregistrarea în scopuri de TVA conform art. 316 sau 317 din Codul fiscal a fost anulată, la cerere sau din oficiu, de către organul fiscal;

☐ aveți ca asociat sau administrator o persoană față de care s-a dispus punerea în mișcare a acțiunii penale și/sau care are înscrise în cazierul judiciar infracțiuni în legătură cu oricare dintre operațiunile prevăzute la art. 329 alin. (1) din Codul fiscal.

Împotriva prezentei decizii se poate formula contestație la organul fiscal emitent, în termen de 45 de zile de la data comunicării, în conformitate cu dispozițiile art. 270 alin. (1) și art. 272 alin. (6) din Codul de procedură fiscală.

Conducătorul unității fiscale

Numele și prenumele

Semnătura și ștampila unității



MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
 AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ
 Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice/
 Direcția generală de administrare a marilor contribuabili
 Unitatea fiscală
 Nr. /

Sigla
 D.G.R.F.P./D.G.A.M.C.

Adresa:
 Tel.
 Fax:
 E-mail:

DECIZIE
privind radierea, la cerere, din Registrul operatorilor intracomunitari

Către: Denumirea/Numele și prenumele

Domiciliul fiscal:

Localitatea, str. nr., bl., ap., et.,

județul/sectorul

Cod de identificare fiscală/Cod de înregistrare în scopuri de TVA

În baza prevederilor art. 329 alin. (10) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare (*Codul fiscal*), și ca urmare a Cererii dumneavoastră nr. /, vă comunicăm că ați fost radiat din Registrul operatorilor intracomunitari.

Radierea din Registrul operatorilor intracomunitari produce efecte începând cu data comunicării prezentei decizii, potrivit art. 48 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

Ca urmare, potrivit prevederilor art. 329 alin. (16) din Codul fiscal, codul de înregistrare în scopuri de TVA RO nu mai este valabil pentru a desfășura operațiuni intracomunitare de natura celor prevăzute la art. 329 alin. (1) din Codul fiscal.

Conducătorul unității fiscale

Numele și prenumele

Semnătura și ștampila unității



MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
 AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ
 Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice/
 Direcția generală de administrare a marilor contribuabili
 Unitatea fiscală
 Nr. /

Sigla
 D.G.R.F.P./D.G.A.M.C.

Adresa:
 Tel.
 Fax:
 E-mail:

DECIZIE
privind radierea, din oficiu, din Registrul operatorilor intracomunitari

Către: Denumirea/Numele și prenumele

Domiciliul fiscal:

Localitatea, str. nr., bl., ap., et.

județul/sectorul

Cod de identificare fiscală

În baza prevederilor art. 329 alin. (11) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare (Codul fiscal), **vă comunicăm că ați fost radiat, din oficiu, din Registrul operatorilor intracomunitari**, întrucât:

☐ nici în anul calendaristic precedent și nici în anul curent, până la data radierii din registru, nu ați mai efectuat operațiuni intracomunitare de natura celor prevăzute la art. 329 alin. (1) din Codul fiscal;

☐ a fost anulată înregistrarea în scopuri de TVA, potrivit legii;

☐ aveți ca asociat sau administrator o persoană față de care a fost dispusă punerea în mișcare a acțiunii penale în legătură cu oricare dintre operațiunile prevăzute la art. 329 alin. (1) din Codul fiscal și care face parte din categoria asociațiilor definiți la art. 329 alin. (17) din Codul fiscal, coroborat cu pct. 107 din titlul VII al Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 1/2016, cu modificările ulterioare;

☐ nu ați depus la organul fiscal competent, în termen de 30 de zile de la data modificării listei administratorilor, cazierul judiciar al noilor administratori;

☐ nu ați depus la organul fiscal competent, în termen de 30 de zile de la data modificării listei asociațiilor, cu excepția societăților pe acțiuni, cazierul judiciar al noilor asociați care dețin minimum 5% din capitalul social al societății.

Radierea din Registrul operatorilor intracomunitari produce efecte începând cu:

☐ data comunicării prezentei decizii, potrivit art. 48 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare (Codul de procedură fiscală);

☐ data anulării înregistrării în scopuri de TVA conform art. 316 sau 317 din Codul fiscal.

Potrivit prevederilor art. 329 alin. (16) din Codul fiscal, codul de înregistrare în scopuri de TVA RO nu mai este valabil pentru a desfășura operațiuni intracomunitare de natura celor prevăzute la art. 329 alin. (1) din Codul fiscal.

Împotriva prezentei decizii se poate formula contestație la organul fiscal emitent, în termen de 45 de zile de la data comunicării, în conformitate cu dispozițiile art. 270 alin. (1) și art. 272 alin. (6) din Codul de procedură fiscală.

Conducătorul unității fiscale

Numele și prenumele

Semnătura și ștampila unității

Caracteristicile de tipărire, modul de difuzare, de utilizare și de arhivare a formularelor**1. Cerere de înregistrare în/radiere din Registrul operatorilor intracomunitari**

1.1. Denumire: „Cerere de înregistrare în/radiere din Registrul operatorilor intracomunitari”

1.2. Cod MFP: 14.13.01.10.11/r.o.i.

1.3. Format: A4/t1

1.4. Caracteristici de tipărire:

— pe o singură față;

— se utilizează echipament informatic pentru editare.

1.5. U/M: set (două file)

1.6. Se difuzează gratuit

1.7. Se utilizează pentru înscrierea în/sau radierea din Registrul operatorilor intracomunitari a persoanelor înregistrate în scopuri de TVA.

1.8. Se întocmește într-un exemplar de către contribuabil.

1.9. Circulă la organul fiscal.

1.10. Se arhivează la dosarul fiscal al contribuabilului.

2. Decizie privind înscrierea/respingerea înscrierii în Registrul operatorilor intracomunitari

2.1. Denumire: „Decizie privind înscrierea/respingerea înscrierii în Registrul operatorilor intracomunitari”

2.2. Cod MFP: 14.13.02.61

2.3. Format: A4/t1

2.4. Caracteristici de tipărire:

— pe o singură față;

— se utilizează echipament informatic pentru editare.

2.5. U/M: o filă

2.6. Se utilizează pentru aprobarea înscrierii sau respingerea înscrierii în Registrul operatorilor intracomunitari a persoanelor înregistrate în scopuri de TVA.

2.7. Se întocmește în două exemplare de organul fiscal competent.

2.8. Circulă:

— originalul la contribuabil;

— copia la organul fiscal.

2.9. Se arhivează la dosarul fiscal al contribuabilului.

3. Decizie privind radierea, la cerere, din Registrul operatorilor intracomunitari

3.1. Denumire: „Decizie privind radierea, la cerere, din Registrul operatorilor intracomunitari”

3.2. Cod MFP: 14.13.02.62

3.3. Format: A4/t1

3.4. Caracteristici de tipărire:

— pe o singură față;

— se utilizează echipament informatic pentru editare.

3.5. U/M: o filă

3.6. Se utilizează pentru radierea din Registrul operatorilor intracomunitari, la cererea persoanelor înregistrate în scopuri de TVA.

3.7. Se întocmește în două exemplare de organul fiscal competent.

3.8. Circulă:

— originalul la contribuabil;

— copia la organul fiscal.

3.9. Se arhivează la dosarul fiscal al contribuabilului.

4. Decizie privind radierea, din oficiu, din Registrul operatorilor intracomunitari

4.1. Denumire: „Decizie privind radierea, din oficiu, din Registrul operatorilor intracomunitari”

4.2. Cod MFP: 14.13.02.63

4.3. Format: A4/t1

4.4. Caracteristici de tipărire:

— pe o singură față;

— se utilizează echipament informatic pentru editare.

4.5. U/M: o filă

4.6. Se utilizează pentru radierea din Registrul operatorilor intracomunitari, din oficiu, de către organul fiscal competent.

4.7. Se întocmește în două exemplare de organul fiscal competent.

4.8. Circulă:

— originalul la contribuabil;

— copia la organul fiscal.

4.9. Se arhivează la dosarul fiscal al contribuabilului.