

ORDIN Nr. 2048/2016 din 8 iulie 2016
pentru modificarea Ordinului președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 3.841/2015 privind aprobarea modelului și conținutului formularului (088) "Declarație pe propria răspundere pentru evaluarea intenției și a capacității de a desfășura activități economice care implică operațiuni din sfera TVA"

EMITENT: MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ
PUBLICAT ÎN: MONITORUL OFICIAL NR. 533 din 15 iulie 2016

În temeiul art. 56, 58, art. 342 alin. (1), art. 346, art. 352 alin. (1) și (2) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, al art. 316 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, și al art. 11 alin. (3) din Hotărârea Guvernului nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările și completările ulterioare,

președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală emite următorul ordin:

ART. I

Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 3.841/2015 privind aprobarea modelului și conținutului formularului (088) "Declarație pe propria răspundere pentru evaluarea intenției și a capacității de a desfășura activități economice care implică operațiuni din sfera TVA", publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 8 din 6 ianuarie 2016, se modifică după cum urmează:

1. Articolul 4 se modifică și va avea următorul cuprins:

"ART. 4

Formularul menționat la art. 1 se completează și se depune de către persoanele impozabile, societăți, înființate în baza Legii nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și care sunt înregistrate în scopuri de TVA potrivit dispozițiilor art. 316 din Codul fiscal, la solicitarea organelor fiscale competente, formulată în temeiul prevederilor art. 58 din Codul de procedură fiscală, în situația în care prezintă risc fiscal, în urma selecției efectuate în mod automat, prin intermediul aplicației informatice dezvoltate la nivel central, în baza criteriilor stabilite de organul fiscal central desemnat în acest scop."

2. Anexa se modifică și se înlocuiește cu anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

ART. II

Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și intră în vigoare în termen de 15 zile de la data publicării.

ART. III

Direcția generală de informații fiscale, Direcția generală proceduri pentru administrarea veniturilor, Direcția generală de tehnologia informației și Direcția generală de administrare a marilor contribuabili, direcțiile generale regionale ale finanțelor publice, precum și unitățile subordonate acestora vor duce la îndeplinire prevederile prezentului ordin.

Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală,
Eugen-Dragoș Dorog

București, 8 iulie 2016.

Nr. 2.048.

ANEXĂ

(Anexa la Ordinul nr. 3.841/2015)

ANAF	Declarație pe propria răspundere pentru	088
Agenția	evaluarea intenției și a capacității de a	Nr. de operator
Națională de	desfășura activității economice care implică	de date cu
Administrare	operațiuni din sfera TVA	caracter
Fiscală		personal - 759

DATE DE IDENTIFICARE A PERSOANEI IMPOZABILE										
DENUMIRE/NUME, PRENUME										
FORMA DE ORGANIZARE										
COD DE IDENTIFICARE FISCALĂ*1)					RO					
PERSOANA IMPOZABILĂ se află <input type="checkbox"/> nu se află <input type="checkbox"/> în procedura insolvenței prevăzută de Legea nr. 85/2014*2)										
DOMICILIUL FISCAL										
JUDEȚ		SECTOR		LOCALITATE						
STRADA				NR.		BLOC		SC.		
ET.	AP.		COD POȘTAL		TELEFON					
FAX				E-MAIL		WEBSITE				
NUMĂR DE ÎNREGISTRARE LA REGISTRUL COMERȚULUI A CERERII DE ÎNMATRICULARE*3)/NUMĂR DE ORDIN ÎN REGISTRUL COMERȚULUI										

DATE PRIVIND PERSOANA CARE DEPUNE DECLARAȚIA									
NUME, PRENUME									
COD NUMERIC PERSONAL (CNP, NIF**), ID etc.)									
FUNȚIA									
CALITATEA PERSOANEI CARE DEPUNE DECLARAȚIA									
Reprezentant legal <input type="checkbox"/>					Împuternicit*4) <input type="checkbox"/>				

*1) Rubrica privind codul de înregistrare fiscală nu se completează în cazul persoanelor impozabile care solicită înregistrarea în scopuri de TVA, conform art. 316 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, 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.

*2) În situația în care persoana impozabilă pentru care se depune declarația 088 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, atunci datele cu privire la asociați și/sau administratori se vor completa pentru asociații și/sau administratorii care îndeplineau această calitate la momentul declanșării procedurii insolvenței.

*3) În situația în care persoana impozabilă pentru care se depune declarația 088 este nou-înființată se va înscrie numărul de înregistrare la registrul comerțului a cererii de înmatriculare.

*4) În cazul în care declarația se depune de către împuternicit, se va anexa împuternicirea.

DATE PRIVIND ASOCIAȚII/ADMINISTRATORII*)

Nr. crt.	Tipul (PF sau PJ)	Țara de rezidență fiscală	Cetățenie UE	Fără cetățenie Non UE	Fără cetățenie	Țară cetățenie	Denumire/ Nume și prenume	Cod de identificare fiscală (CIF/ CNP/CUI/ NIF**))	Tip act de identitate (CI, pașaport etc.)
1									
2									

Nr. crt.	Serie/număr act de identitate	Data emiterii	Autoritate emitentă	Țara autorității emitente	Calitatea în cadrul persoanei impozabile (administrator/ asociat)
1					
2					

1. Precizați dacă desfășurați activități economice:

A.

a) la sediul social/profesional

DA NU

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

Nr. crt.	Denumire activitate desfășurată preponderent la sediul social/profesional, inclusiv codul CAEN corespunzător*1)	Modul de deținere a spațiului cu destinație de sediu social/profesional				
		proprietate	comodat	închiriere/ subînchiriere	leasing financiar	alte situații *2)

	emittente]						
			lei	euro	data început	data sfârșit	nedeterminat
1							
2							

*1) Se va preciza modul de deținere a spațiului cu destinație de sedii secundare (puncte de lucru).

c) în afara sediului social/profesional și a sediilor secundare (puncte de lucru)

DA NU

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

1. Adresa completă unde se desfășoară activități proprii de birou (județ, localitate, sector, str., nr., bl., sc., et., ap., cod poștal)

.....

2. Activitatea desfășurată în afara sediului social/profesional și a sediilor secundare (puncte de lucru)

Nr. crt.	Adresa completă (județ, localitate, sector, nr., bl., sc., et., ap., cod poștal)/Denumire activitate preponderent desfășurată în afara sediului social/profesional și a sediilor secundare (puncte de lucru), inclusiv codul CAEN corespunzător
1	Adresă
	Denumirea activității preponderent desfășurate în afara sediului social/profesional și a sediilor secundare (puncte de lucru), inclusiv codul CAEN corespunzător
2	

Se vor anexa, după caz, documente care să justifice tipul activității specifice desfășurate în afara sediului social/profesional și a sediilor secundare (spre exemplu: autorizații, avize, licențe emise pentru activități de tipul: construcții, transport, turism ș.a.)

B. Prezențați*1) pe scurt activitatea economică desfășurată sau pe care intenționați să o desfășurați, indicând, după caz, principalii clienți/furnizori.

.....

*1) Se va descrie activitatea desfășurată și se va completa în situația în care persoana impozabilă solicită înregistrarea în scopuri de TVA, conform art. 316 alin. (1) lit. a), b) și c) și alin. (12) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

C. Dacă urmează să efectuați investiții în legătură cu domeniul principal de activitate precizați, după caz, următoarele informații:

Nr. crt.	Adresă unde se realizează investiția	Durata realizării investiției (luni)	Valoare estimată (lei)	Număr/data autorizație de construire

2. Precizați dacă asociații și/sau administratorii*) persoanei impozabile pentru care se depune declarația:

a) au deținut/dețin calitatea de asociat și/sau administrator în cadrul

altor persoane impozabile*1)

1) la care a fost declanșată procedura insolvenței;

2) în inactivitate temporară, la data depunerii declarației, înscrisă la registrul comerțului.

b) au fost/sunt titulari ai unor persoane fizice autorizate, întreprinderi individuale, respectiv membri ai unor întreprinderi familiale

1) la care a fost declanșată procedura insolvenței;

2) în inactivitate temporară, la data depunerii declarației, înscrisă la registrul comerțului.

DA*2) NU

*1) Prin persoane impozabile se înțelege: societăți înființate în baza Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, inclusiv persoana impozabilă pentru care se depune declarația.

*2) În acest caz se va preciza motivul care a condus la declanșarea procedurii de insolvență și/sau la suspendarea activității persoanei impozabile respective.

Informațiile trebuie să corespundă unei perioade de 5 ani fiscali încheiați care precedă datei prezentei declarații. Informațiile se vor completa pentru situațiile în care asociații și/sau administratorii*) au deținut calitatea de asociat și/sau administrator/titular persoană fizică autorizată/titular întreprindere individuală/membru întreprindere familială, la data la care s-a produs evenimentul, conform tabelului de mai jos:

Semnificația coloanelor din tabelul de mai jos este următoarea:

A - Denumire persoană impozabilă

B - Formă de organizare a persoanei impozabile

C - Motiv

Nr.	Denumire/Nume și prenume asociat/administrator	Cod de identificare fiscală asociat/administrator (CIF/CUI/CNP/NIF**)/Act de identitate (C.I., pașaport etc.)	A	Cod de identificare fiscală persoană impozabilă	B	Situația persoanei impozabile	C
1						insolvență/inactivitate temporară	
2							

3. 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 administrator	Cod de identificare fiscală administrator (CNP/NIF**)/Act de identitate (CI, pașaport etc.)	Deține/Nu deține viză/ Nu are obligația obținerii vizei/Alte situații legate de viză	Tip viză (doar dacă deține viză)	Scopul șederii în România (tip viză = 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.)

4. Precizați dacă există deschise în țară/străinătate conturi bancare în numele persoanei impozabile, care să fie active la data depunerii prezentei declarații.

DA NU*1)

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

Semnificația coloanelor din tabelul de mai jos este următoarea:

A - Țara de rezidență fiscală a împuternicitului pentru operațiuni bancare

B - Calitatea/funția deținută în cadrul persoanei impozabile

Nr. crt.	Denumire bancă comercială	Cod SWIFT	Țara sucursalei băncii unde sunt deschise conturile	Valuta	Nume și prenume împuternicit pentru operațiuni bancare	Cod de identificare fiscală (CNP/NIF**)/ Alte date de identificare [tip act de identitate (CI, pașaport etc.), serie/ număr, data emiterii, autoritatea emitentă, țara autorității emitente]	A	B
1								
2								

*1) Motivul:

Precizați care sunt beneficiarii reali*1) ai operațiunilor desfășurate prin intermediul conturilor bancare deschise în țară/străinătate în numele persoanei impozabile.

Nr. crt.	Nume și prenume beneficiar real al operațiunilor bancare	Cod de identificare fiscală (CNP/NIF**)/ Alte date de identificare [tip act de identitate (CI, pașaport etc.), serie/număr, data emiterii, autoritatea emitentă, țara autorității emitente]	Țara de rezidență fiscală a beneficiarului real al operațiunilor bancare	Adresa de domiciliu (județ, sector, localitate, str., nr., bl., sc., et., ap., cod poștal, țară)
1				
2				

*1) În vederea nominalizării beneficiarilor reali se vor avea în vedere prevederile 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, cu modificările ulterioare, precum și prevederile Directivei (UE) 2015/849 a Parlamentului European și a Consiliului din 20 mai 2015 privind prevenirea utilizării sistemului financiar în scopul spălării banilor sau finanțării terorismului, de modificare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 al Parlamentului European și al Consiliului și de abrogare a Directivei 2005/60/CE a Parlamentului European și a Consiliului și a Directivei 2006/70/CE a Comisiei.

5. Specificați modul de organizare și conducere a contabilității, conform prevederilor art. 10 din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și datele de identificare ale persoanelor care asigură organizarea și conducerea contabilității.

a) Pentru persoane impozabile 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 nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

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 impozabile 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 nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările următoare.

Nr. crt.	Numele și prenumele persoanei fizice	Cod de identificare fiscală (CNP, NIF**)	Data încheierii contractului de muncă	Data început contract	Data sfârșit contract sau nedeterminat	Funcție
1						
2						

6. Specificați*1) datele de identificare ale 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 Ordinului ministrului economiei și finanțelor nr. 858/2008 privind depunerea declarațiilor fiscale prin mijloace electronice de transmitere la distanță, cu modificările și completările ulterioare, pentru persoana impozabilă.

Nr. crt.	Nume și prenume persoană fizică	Cod de identificare fiscală (CNP/NIF**)/ Alte date de identificare	Țara de rezidență a persoanei care depune	Depune declarațiile fiscale la registratura organului fiscal	Deține/Nu deține certificat digital pentru persoana	Calitatea deținută în raport cu persoana impozabilă

	[tip act de identitate (C.I., pașaport etc.), serie/număr, data emiterii, autoritatea emitentă, țara autorității emitente]	declarații fiscale	pentru persoana impozabilă	impozabilă
1				
2				

*1) 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 poștale.

7. Precizați numărul contractelor individuale de muncă încheiate pentru realizarea obiectului de activitate:

- niciunul*1)
- un salariat
- între 2 - 5 salariați
- între 6 - 10 salariați
- peste 10 salariați

*1) Motiv:

Se vor anexa, după caz, copia contractului de prestări servicii încheiat între prestator și persoana impozabilă care are ca obiect punerea la dispoziție de personal calificat.

*1) 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.

8. Specificați care sunt veniturile brute realizate de asociați și administratori*), persoane fizice.

Nr. crt.	Nume și prenume asociat/administrator	Codul de identificare fiscală asociat/administrator (CNP/NIF**)/Act de identitate (C.I., pașaport etc.)	Calitatea deținută (asociat/administrator)	Natura venitului (*1)
1				
2				

Semnificația coloanei A din tabelul de mai jos este următoarea:
A - Fără venituri

Nr. crt.	Valoarea brută a veniturilor este cuprinsă în intervalul (lei*2)									A	
	<=	10.001	15.001	25.001	45.001	100.001	250.001	450.001	1.000.001		>=
1	10.000	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000.001	
2		15.000	25.000	45.000	100.000	250.000	450.000	1.000.000	5.000.000		

Nr. crt.	Denumire plătitor de venit	Cod de identificare fiscală a plătitorului de venit (CIF/CUI/CNP/NIF**)/Alte date de identificare [tip act de identitate (C.I., pașaport etc.), serie/număr, data emiterii, autoritatea emitentă, țara autorității emitente]	Țara din care s-a obținut venitul
1			
2			

*1) În cazul veniturilor din salarii și asimilate salariilor, precum și al veniturilor din pensii obținute din România/din afara României, se vor avea în vedere veniturile brute realizate în ultimele 12 luni anterioare celei în care se depune prezenta declarație. Pentru veniturile de altă natură decât cele din salarii și asimilate salariilor, respectiv din pensii, obținute din România/din afara României, se vor avea în vedere veniturile brute realizate în anul fiscal precedent celui în care se depune prezenta declarație, precum și veniturile brute realizate în anul fiscal curent, după caz.

*2) În cazul obținerii de venituri în valută din România/din afara României se va calcula echivalentul în lei al valorii brute a veniturilor realizate având în vedere cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României la data de 31 decembrie a anului anterior celui în care se depune declarația.

9. Precizați studiile/profesiile/ocupațiile avute de administratori, persoane fizice, în ultimele 12 luni anterioare celei în care se depune declarația.

Semnificația coloanei A din tabelul de mai jos este următoarea:

A - Data încheierii ultimei activități

Nr. crt.	Nume și prenume administrator	Studii	Profesie	Ocupație	Data început contract	Data sfârșit contract sau nedeterminat	Fără ocupație	A
1								
2								

10. Precizați dacă dețineți active*1) în vederea desfășurării obiectului preponderent de activitate.

DA NU

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

Nr. crt.	Tipul activelor deținute*2)	Valoarea netă a activelor la data depunerii declarației (lei)
1		
2		

*1) În vederea nominalizării activelor deținute se vor avea în vedere prevederile Legii nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

*2) Dacă tipul activelor deținute nu se regăsește în lista propusă se va înscrie tipul activului deținut.

11. Precizați*1) dacă intenționați să efectuați, în următoarele 12 luni:

a) operațiuni intracomunitare de natura celor prevăzute la art. 329 alin. (1) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;

b) achiziții de bunuri/servicii din afara UE și/sau livrări de bunuri/prestări de servicii în afara UE (import/export)

DA NU

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

Nr. crt.	Tipul operațiunilor							
	UE (intracomunitare)				non-UE (în afara UE)			
	Achiziții de bunuri din UE	Achiziții de servicii din UE	Livrări de bunuri în UE	Prestări de servicii în UE	Achiziții de bunuri din afara UE	Achiziții de servicii din afara UE	Livrări de bunuri în afara UE	Prestări de servicii în afara UE
1								
2								

Nr. crt.	Bunuri*2)/Servicii*3) achiziționate/livate/prestate	Țara de proveniență a bunurilor/serviciilor achiziționate	Țara de destinație a bunurilor/serviciilor livrate/prestate	Valoarea estimată a operațiunilor (lei)
1				
2				

*1) Se va completa în situația în care persoana impozabilă solicită înregistrarea în scopuri de TVA, conform art. 316 alin. (1) lit. a), b) și c) și alin. (12) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*2) Dacă natura bunurilor achiziționate/livate nu se regăsește în lista propusă se va selecta opțiunea "Altele".

*3) Dacă natura serviciilor achiziționate/prestate nu se regăsește în lista propusă se va selecta opțiunea "Altele".

12. Precizați dacă asociații și/sau administratorii*1) persoanei impozabile pentru care se depune declarația au creditat*1) persoane impozabile*2) la care aceștia au deținut, în ultimii 5 ani anteriori depunerii prezentei declarații, calitatea de asociat și/sau administrator.

DA NU

Semnificația coloanelor din tabelul de mai jos este următoarea:

- A - Codul de identificare fiscală persoană impozabilă
 B - Suma la data depunerii prezentei declarații (lei)
 C - Suma la data depunerii ultimei situații financiare (lei)
 D - Tipul situației financiare

Nr. crt.	Denumire/Nume și prenume asociat/administrator	Codul de identificare fiscală asociat/administrator (CNP/NIF**)/Act de identitate (C.I., pașaport etc.)	Calitate (administrator/asociat)	Denumire persoană impozabilă	A	B	C	D
1								
2								

 *1) 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 nu se mai deține această calitate de asociat și/sau administrator se va completa soldul sumei nerestituite la sfârșitul perioadei în care s-a deținut calitatea de asociat și/sau administrator.

*2) Prin persoane impozabile se înțelege: societăți înființate în baza Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, inclusiv persoana impozabilă pentru care se depune prezenta declarație.

În situația în care persoana impozabilă pentru care se depune declarația va fi invitată la sediul organului fiscal competent în vederea clarificării intenției și capacității acesteia de a desfășura activități economice care implică operațiuni din sfera TVA, compartimentul cu atribuții în evaluarea intenției și capacității poate solicita persoanei impozabile prezentarea unor documente suplimentare față de cele solicitate prin prezenta declarație, documente care 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, la care România a aderat prin Ordonanța Guvernului nr. 66/1999, aprobată prin Legea nr. 52/2000, cu modificările ulterioare, în cazul în care documentele sunt emise de autorități străine.

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***).

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 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, și la administratori, în cazul altor societăți decât cele menționate la lit. a), înființate în baza Legii nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

***) În situația în care dețineți mai multe NIF-uri, veți completa unul

