



MONITORUL OFICIAL

AL

ROMÂNIEI

Anul 184 (XXVIII) — Nr. 578

PARTEA I
LEGI, DECRETE, HOTĂRĂRI ȘI ALTE ACTE

Vineri, 29 iulie 2016

SUMAR

<u>Nr.</u>		<u>Pagina</u>
	ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE	
587.	— Ordin al ministrului transporturilor pentru modificarea anexei la Ordinul ministrului transporturilor și infrastructurii nr. 982/2011 privind aprobarea Listei cuprinzând punctele și locurile de operare și limitele acestora, a căror infrastructură portuară este proprietate privată, precum și limitele radelor portuare și ale zonelor de ancoraj	2–3
2.264.	— Ordin al președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală pentru modificarea Ordinului președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 3.769/2015 privind declararea livrărilor/prestărilor și achizițiilor efectuate pe teritoriul național de persoanele înregistrate în scopuri de TVA și pentru aprobarea modelului și conținutului declarației informative privind livrările/prestările și achizițiile efectuate pe teritoriul național de persoanele înregistrate în scopuri de TVA	4–27
2.266.	— Ordin al președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală pentru modificarea și completarea Procedurii de publicare a listelor debitorilor care înregistrează obligații fiscale restante, precum și cuantumul acestor obligații, aprobată prin Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 558/2016	28–29
	ACTE ALE AUTORITĂȚII DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ	
1.408.	— Decizie privind aprobarea cererii de retragere a autorizației de funcționare a Societății MAROSI BROKER DE ASIGURARE — S.R.L.	30
1.435.	— Decizie privind aprobarea cererii de retragere a autorizației de funcționare a Societății SIMPLEX BROKER DE ASIGURARE — S.R.L.	31

ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE

MINISTERUL TRANSPORTURILOR

ORDIN

**pentru modificarea anexei la Ordinul
ministrului transporturilor și infrastructurii nr. 982/2011
privind aprobarea Listei cuprinzând punctele
și locurile de operare și limitele acestora,
a căror infrastructură portuară este proprietate privată,
precum și limitele radelor portuare și ale zonelor de ancoraj**

În conformitate cu prevederile art. 8 și 10 din Ordonanța Guvernului nr. 22/1999 privind administrarea porturilor și a căilor navigabile, utilizarea infrastructurilor de transport naval aparținând domeniului public, precum și desfășurarea activităților de transport naval în porturi și pe căile navigabile interioare, republicată,

în temeiul prevederilor art. 5 alin. (4) din Hotărârea Guvernului nr. 21/2015 privind organizarea și funcționarea Ministerului Transporturilor, cu modificările și completările ulterioare,

ministrul transporturilor emite următorul ordin:

Art. I. — Anexa la Ordinul ministrului transporturilor și infrastructurii nr. 982/2011 privind aprobarea Listei cuprinzând punctele și locurile de operare și limitele acestora, a căror infrastructură portuară este proprietate privată, precum și limitele radelor portuare și ale zonelor de ancoraj, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 888 din 15 decembrie 2011, cu modificările ulterioare, 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.

Ministrul transporturilor,
Petru Sorin Bușe

L I S T A
cuprinzând punctele și locurile de operare și limitele acestora, a căror infrastructură portuară este proprietate privată, precum și limitele radelor portuare și ale zonelor de ancoraj

Nr. crt.	Denumire punct/loc de operare	Operator portuar	Limite punct/loc de operare	Suprafață teritoriului	Vicinătăți (după caz, pe scurt)	Limite radă portuară	Limite zonă de ancoraj	Căpitania zonală în a cărei jurisdicție se află	Observații
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Siloz Drobeta-Turnu Severin, județul Mehedinți	S.C. Cargill Agricultura — S.R.L.	Km 933 + 172 Km 933 + 372 Dunăre, mal stâng	22.851,15 mp	N — S.C. Forsev — S.A. S — fluviul Dunărea E — S.C. Trans Europa — S.A. și municipiul Drobeta-Turnu Severin V — S.C. Euroboiler — S.R.L.	—	Km 929 — Km 930 Km 931 + 700 — Km 932 + 700 Dunăre, mal stâng	Căpitania Zonală Drobeta-Turnu Severin	Loc de operare deschis accesului public
2.	Port Șantier Gura Văii, Drobeta-Turnu Severin, județul Mehedinți	S.C. Hidroconstrucția — S.A. — București, Sucursala Porțile de Fier	Km 939 + 970 Km 939 + 877 Dunăre, mal stâng	6.503 mp	N — teren prop. Stație S.C. Hidroconstrucția — S.A. (P22, T10) S — fluviul Dunărea E — S.C. Unicom Holding — S.A. — terminal petrolier V — S.C. Romcim Târgu Jiu — S.A.	—	Km 929 — Km 930 Km 931 + 700 — Km 932 + 700 Dunăre, mal stâng	Căpitania Zonală Drobeta-Turnu Severin	Loc de operare deschis accesului public
3.	Terminal petrolier Gura Văii, Drobeta-Turnu Severin, județul Mehedinți	S.C. Unicom Holding — S.A.	Km 939 + 780 Km 939 + 680 Dunăre, mal stâng	16.900 mp	N — District drumuri naționale, S.C. Mecanoenergetica — S.A., DN 6 și Stancu Șt. Rachitan S — fluviul Dunărea E — Stancu Șt. Rachitan V — S.C. Hidroconstrucția — S.A., District Drumuri Naționale, S.C. Mecanoenergetic — S.A.	—	Km 929 — Km 930 Km 931 + 700 — Km 932 + 700 Dunăre, mal stâng	Căpitania Zonală Drobeta-Turnu Severin	Loc de operare deschis accesului public
4.	Punct turistic Coral — Mla 35, județul Tulcea	S.C. Europolis — S.A.	Mm 35, Dunăre, mal stâng	8.250 mp	N — S.C. Coral — S.R.L. Tulcea S — fluviul Dunărea E — S.C. Coral — S.R.L. Tulcea V — S.C. Coral — S.R.L. Tulcea	—	Mm 43 ³ / ₄ Mm 35 + 1600 Dunăre, mal drept Mm 36 + 500 — Mm 37 Dunăre, mal drept Mm 40 ¹ / ₂ — Mm 41 ¹ / ₂ Dunăre, mal drept	Căpitania Zonală Tulcea	Loc de operare deschis accesului public
5.	Punct turistic Fetești — km 41	S.C. Karpaten Turism — S.R.L.	Km 41, Dunăre, mal stâng	4.000 mp	N — Popescu Marian S — Popescu Marian E — fluviul Dunărea V — Popescu Marian	—	Km 39 + 500 — Km 40 + 200 Brațul Borcea, Dunăre, mal stâng	Căpitania Zonală Galați	Loc de operare deschis accesului public

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

ORDIN

pentru modificarea Ordinului președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 3.769/2015 privind declararea livrărilor/prestărilor și achizițiilor efectuate pe teritoriul național de persoane înregistrate în scopuri de TVA și pentru aprobarea modelului și conținutului declarației informative privind livrările/prestările și achizițiile efectuate pe teritoriul național de persoane înregistrate în scopuri de TVA

În temeiul art. 11 alin. (3) din Hotărârea Guvernului nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările și completările ulterioare, și al art. 59 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură 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. 3.769/2015 privind declararea livrărilor/prestărilor și achizițiilor efectuate pe teritoriul național de persoane înregistrate în scopuri de TVA și pentru aprobarea modelului și conținutului declarației informative privind livrările/prestările și achizițiile efectuate pe teritoriul național de persoane înregistrate în scopuri de TVA, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 11 din 7 ianuarie 2016, cu modificările ulterioare, se modifică după cum urmează:

1. Articolul 10 va avea următorul cuprins:

„Art. 10. — Prevederile prezentului ordin se aplică pentru operațiunile efectuate pe teritoriul național, după cum urmează:

a) pentru perioada 1 iulie 2016 — 30 septembrie 2016, numai pentru operațiunile desfășurate cu persoane impozabile înregistrate în scopuri de TVA în România și se completează informațiile din cartușele A—C din anexa nr. 1;

b) începând cu data de 1 octombrie 2016, declarația se va completa integral, pentru toate operațiunile efectuate pe teritoriul național.”

2. Anexele nr. 1 și 2 se modifică și se înlocuiesc cu anexele nr. 1 și 2, care fac parte integrantă din prezentul ordin.

Art. II. — Direcțiile de specialitate din cadrul aparatului propriu al Agenției Naționale de Administrare Fiscală, Direcția generală de administrare a marilor contribuabili, direcțiile generale regionale ale finanțelor publice și unitățile fiscale subordonate acestora vor lua măsuri pentru ducerea la îndeplinire a prevederilor prezentului ordin.

Art. III. — Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală,
Eugen-Dragoș Doroș

Agenția Națională de Administrare Fiscală		DECLARAȚIE INFORMATIVĂ PRIVIND LIVRĂRILE/ PRESTĂRILE ȘI ACHIZIȚIILE EFECTUATE PE TERITORIUL NAȚIONAL DE PERSOANELE ÎNREGISTRATE ÎN SCOPURI DE TVA	394
Tip plătitor	L - lunar T - trimestrial S - semestrial A - anual	Perioada: Anul <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> Luna <input type="text"/>	
sistemul normal de TVA		<input type="checkbox"/>	
sistemul de TVA la încasare		<input type="checkbox"/>	
Au fost efectuate operațiuni în perioada de raportare?		DA <input type="checkbox"/> NU <input type="checkbox"/>	

A. DATE DE IDENTIFICARE ALE PERSOANEI ÎNREGISTRATE ÎN SCOPURI DE TVA

COD DE ÎNREGISTRARE ÎN SCOPURI DE TVA RO

Cod CAEN al activității preponderente efectiv desfășurate în perioada de raportare

DENUMIRE/NUME ȘI PRENUME

DOMICILIUL FISCAL (județ/sector, localitate, stradă, nr., bloc, scară, etaj, apartament, cod poștal)

TELEFON

FAX

E-MAIL

B. DATE DE IDENTIFICARE ALE REPREZENTANTULUI FISCAL/LEGAL/ÎMPUTERNICIT

COD DE IDENTIFICARE FISCALĂ/CNP

DENUMIRE/NUME ȘI PRENUME

DOMICILIUL FISCAL (județ/sector, localitate, stradă, nr., bloc, scară, etaj, apartament, cod poștal)

TELEFON

FAX

E-MAIL

C. REZUMAT DECLARAȚIE

NUMĂRUL TOTAL AL PERSOANELOR IMPOZABILE ÎNREGISTRATE ÎN SCOPURI DE TVA ÎN ROMÂNIA INCLUSE ÎN DECLARAȚIE

	NUMĂR DE FACTURI	BAZĂ IMPOZABILĂ	TVA*)
LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII (L) defalcate pe fiecare cotă de TVA efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul normal de TVA, cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate			
LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII (L) defalcate pe fiecare cotă de TVA efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul de TVA la încasare, cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate			
LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII (LS) efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul normal de TVA pentru operațiunile derulate în regim special pentru agențiile de turism, pentru bunurile second-hand, opere de artă, obiecte de colecție și antichități			
	NUMĂR DE FACTURI	BAZĂ IMPOZABILĂ	TVA *)
ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII (A) defalcate pe fiecare cotă de TVA de la persoane impozabile care aplică sistemul			

normal de TVA, cu excepția celor pentru care s-au primit facturi simplificate			
ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII (AÎ) defalcate pe fiecare cotă de TVA de la persoane impozabile care aplică sistemul de TVA la încasare, cu excepția celor pentru care s-au primit facturi simplificate			
ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII (AS) efectuate de la persoane impozabile care aplică regimul special pentru agențiile de turism, pentru bunurile second-hand, opere de artă, obiecte de colecție și antichități și care aplică sistemul normal de TVA			
	NUMĂR DE FACTURI	BAZĂ IMPOZABILĂ	TVA *)
LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII EFECTUATE PENTRU CARE SE APLICĂ TAXAREA INVERSĂ (V), din care:			
- cereale și plante tehnice			
- deșeuri feroase și neferoase			
- masă lemnoasă			
- certificate de emisii de gaze cu efect de seră			
- energie electrică			
- certificate verzi			
- construcții/terenuri			
- aur de investiții			
- telefoane mobile			
- microprocesoare			
- console de jocuri, tablete PC și laptopuri			

ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII EFECTUATE
PENTRU CARE SE APLICĂ TAXAREA INVERSĂ (C),
din care:

- cereale și plante tehnice

- deșeuri feroase și neferoase

- masă lemnoasă

- certificate de emisii de gaze cu efect
de seră

- energie electrică

- certificate verzi

- construcții/terenuri

- aur de investiții

- telefoane mobile

- microprocesoare

- console de jocuri, tablete PC și
laptopuri

*) TVA defalcată pe cote: 24%, 20%, 19%, 9%, 5%

D. REZUMAT DECLARAȚIE

NUMĂRUL TOTAL AL PERSOANELOR NEÎNREGISTRATE ÎN SCOPURI
DE TVA INCLUSE ÎN DECLARAȚIE

NUMĂR DE FACTURI	BAZĂ IMPOZABILĂ	TVA*)
---------------------	--------------------	-------

LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII (L)
defalcate pe fiecare cotă de TVA efectuate

de către persoana impozabilă care aplică sistemul normal de TVA, cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate

LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII (L) defalcate pe fiecare cotă de TVA efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul de TVA la încasare, cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate

LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII (LS) efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul normal de TVA pentru operațiunile derulate în regim special pentru agențiile de turism, pentru bunurile second-hand, opere de artă, obiecte de colecție și antichități

	NUMĂR DE FACTURI/ BORDEROURI ACHIZIȚIE/ FILE CARNET DE COMERCIALIZARE A PRODUSELOR DIN SECTORUL AGRICOL/ NUMĂR CONTRACTE/ NUMĂR ALTE DOCUMENTE	VALOARE ACHIZIȚII
Bunuri**)		
Servicii		

ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI
SERVICII (N)

*) TVA defalcată pe cote: 24%, 20%, 19%, 9%, 5%

***) pentru achizițiile de la persoane fizice va fi înscrisă natura bunurilor achiziționate: cereale și plante tehnice, deșeuri feroase și neferoase, masă lemnoasă, terenuri, construcții, alte bunuri și servicii

E. REZUMAT DECLARAȚIE

NUMĂRUL TOTAL AL PERSOANELOR IMPOZABILE
NESTABILITE ÎN ROMÂNIA CARE SUNT STABILITE
ÎN ALT STAT MEMBRU, NEÎNREGISTRATE
ȘI CARE NU SUNT OBLIGATE SĂ SE ÎNREGISTREZE
ÎN SCOPURI DE TVA ÎN ROMÂNIA INCLUSE ÎN DECLARAȚIE

NUMĂR DE FACTURI	BAZĂ IMPOZABILĂ	TVA*)
---------------------	--------------------	-------

LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII (L) defalcate pe fiecare cotă de TVA efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul normal de TVA, cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate

LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII (L) defalcate pe fiecare cotă de TVA efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul de TVA la încasare, cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate			
LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII (LS) efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul normal de TVA pentru operațiunile derulate în regim special pentru agențiile de turism, pentru bunurile second-hand, opere de artă, obiecte de colecție și antichități			
ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII EFECTUATE PENTRU CARE SE APLICĂ TAXAREA INVERSĂ (C)			
*) TVA defalcată pe cote: 24%, 20%, 19%, 9%, 5%			

F. REZUMAT DECLARAȚIE

NUMĂRUL TOTAL AL PERSOANELOR IMPOZABILE NEÎNREGISTRATE ȘI CARE NU SUNT OBLIGATE SĂ SE ÎNREGISTREZE ÎN SCOPURI DE TVA ÎN ROMÂNIA, NESTABILITE PE TERITORIUL UNIUNII EUROPENE, INCLUSE ÎN DECLARAȚIE

	NUMĂR DE FACTURI	BAZĂ IMPOZABILĂ	TVA*)
LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII (L) defalcate pe fiecare cotă de TVA efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul normal de TVA, cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate			
LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII (L) defalcate pe fiecare cotă de TVA efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul de TVA la încasare, cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate			
LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII (LS) efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul normal de TVA pentru operațiunile derulate în regim special pentru agențiile de turism, pentru bunurile second-hand, opere de artă, obiecte de colecție și antichități			
ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII EFECTUATE PENTRU CARE SE APLICĂ TAXAREA INVERSĂ (C)			

*) TVA defalcată pe cote: 24%, 20%, 19%, 9%, 5%

G. REZUMAT DECLARAȚIE	TOTAL NR. BONURI FISCALE	TOTAL ÎNCASĂRI	TOTAL BAZĂ IMPOZABILĂ	TOTAL TVA*)
ÎNCASĂRI ÎN PERIOADA DE RAPORTARE PRIN INTERMEDIUL AMEF***), INCLUSIV ÎNCASĂRILE PRIN INTERMEDIUL BONURILOR FISCALE CARE ÎNDEPLINESC CONDIȚIILE UNEI FACTURI SIMPLIFICATE, INDIFERENT DACĂ AU/NU AU ÎNSCRIS CODUL DE ÎNREGISTRARE ÎN SCOPURI DE TVA AL BENEFICIARULUI (Î1)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
ÎNCASĂRI ÎN PERIOADA DE RAPORTARE EFECTUATE DIN ACTIVITĂȚI EXCEPTATE DE LA OBLIGAȚIA UTILIZĂRII AMEF***) (Î2) CONFORM PREVEDERILOR LEGALE ÎN VIGOARE**)		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
*) TVA defalcată pe cote: 20%, 19%, 9%, 5%				
**) OUG NR. 28/1999 privind obligația operatorilor economici de a utiliza aparate de marcat electronice fiscale, republicată, cu modificările și completările ulterioare				
***) AMEF - aparate de marcat electronice fiscale				

H. REZUMAT DECLARAȚIE	(sumă de control)		
	NUMĂR DE FACTURI	BAZĂ IMPOZABILĂ	TVA 24%
LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII (L)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII (A + C)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII (AÎ)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	NUMĂR DE FACTURI	BAZĂ IMPOZABILĂ	TVA 20%
LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII (L)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII (A + C)			
ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII (AÎ)			
	NUMĂR DE FACTURI	BAZĂ IMPOZABILĂ	TVA 19%
LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII (L)			
ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII (A + C)			
ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII (AÎ)			
	NUMĂR DE FACTURI	BAZĂ IMPOZABILĂ	TVA 9%
LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII (L)			
ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII (A + C)			
ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII (AÎ)			
	NUMĂR DE FACTURI	BAZĂ IMPOZABILĂ	TVA 5%
LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII (L)			
ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII EFECTUATE (A + C)			
ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII (AÎ)			

I. ALTE INFORMAȚII:

1.

1.1 Livrări de bunuri/prestări de servicii defalcate pe fiecare cotă de TVA pentru care s-au emis facturi simplificate care au înscris codul de înregistrare în scopuri de TVA al beneficiarului

Bază
impozabilă

TVA*)

	Bază impozabilă	TVA*)
1.2 Livrări de bunuri/prestări de servicii defalcate pe fiecare cotă de TVA pentru care s-au emis facturi simplificate fără a avea înscris codul de înregistrare în scopuri de TVA al beneficiarului și pentru care nu s-au emis bonuri fiscale		
	Bază impozabilă	TVA*)
1.3 Achiziții de bunuri și servicii defalcate pe fiecare cotă de TVA pentru care s-au primit facturi simplificate de la persoane impozabile care aplică sistemul normal de TVA și care au înscris codul de înregistrare în scopuri de TVA al beneficiarului		
	Bază impozabilă	TVA*)
1.4 Achiziții de bunuri și servicii defalcate pe fiecare cotă de TVA pentru care s-au primit facturi simplificate de la persoane impozabile care aplică sistemul de TVA la încasare și care au înscris codul de înregistrare în scopuri de TVA al beneficiarului		
	Bază impozabilă	TVA*)
1.5 Achiziții de bunuri și servicii defalcate pe fiecare cotă de TVA pentru care s-au primit bonuri fiscale care îndeplinesc condițiile unei facturi simplificate și care au înscris codul de înregistrare în scopuri de TVA al beneficiarului		
2.		
2.1 Plaja de facturi alocate		
de la seria numărul la seria numărul		
din care :		
2.2 Număr total de facturi emise, în perioada de raportare, din plaja de facturi alocate:		
de la seria numărul la seria numărul		
din care:		
- facturi stornate seria numărul		
- facturi anulate seria numărul		
	Bază impozabilă	TVA*)
- autofacturare	seria numărul	
- emise de persoana impozabilă în calitate de beneficiar, în numele		

furnizorilor seria numărul

2.3 Număr total de facturi emise, în perioada de raportare, de beneficiari în

numele persoanei impozabile:

de la seria numărul la seria numărul

Denumire și CUI beneficiar:

2.4 Număr total de facturi emise, în perioada de raportare, de terți în

numele persoanei impozabile:

de la seria numărul la seria numărul

Denumire și CUI terț:

3. În cazul în care soldul sumei negative înregistrate în decontul de TVA aferent perioadei de raportare este solicitat la rambursare, se vor selecta datele cu privire la natura operațiunilor din care provine acesta:

Achiziții de bunuri și servicii legate direct de bunurile imobile din următoarele categorii:		Livrări de bunuri imobile	
a) parcuri eoliene		Livrări de bunuri, cu excepția bunurilor imobile:	
b) construcții rezidențiale		a) cu cota de TVA 24%	
c) clădiri de birouri		b) cu cota standard de TVA 20%	
d) construcții industriale		c) cu cota de TVA 19%	
e) altele		d) cu cota redusă de TVA 9%	
Achiziții de bunuri, cu excepția celor legate direct de bunuri imobile:		e) cu cota redusă de TVA 5%	
a) cu cota de TVA 24%		Livrări de bunuri scutite de TVA	
b) cu cota standard de TVA 20%		Livrări de bunuri/prestări de servicii pentru care se aplică taxarea inversă	
c) cu cota de TVA 19%		Prestări de servicii:	
d) cu cota redusă de TVA 9%		a) cu cota de TVA 24%	

e) cu cota redusă de TVA 5%		b) cu cota standard de TVA 20%	
Achiziții de servicii, cu excepția celor legate direct de bunuri imobile:		c) cu cota de TVA 19%	
a) cu cota de TVA 24%		d) cu cota redusă de TVA 9%	
b) cu cota standard de TVA 20%		e) cu cota redusă de TVA 5%	
c) cu cota de TVA 19%		Prestări de servicii scutite de TVA	
d) cu cota redusă de TVA 9%		Livrări intracomunitare de bunuri	
e) cu cota redusă de TVA 5%		Prestări intracomunitare de servicii	
Importuri de bunuri		Exporturi de bunuri	
Achiziții imobilizări necorporale		Livrări imobilizări necorporale	
		Persoana impozabilă nu a efectuat livrări de bunuri/ prestări servicii în perioada de raportare	

4. Date aferente operațiunilor desfășurate de către persoana impozabilă care aplică sistemul normal de TVA

Valoare TVA*)

4.1 TVA deductibilă aferentă facturilor achitate în perioada de raportare indiferent de data în care acestea au fost primite de la persoane impozabile care aplică sistemul de TVA la încasare, defalcată pe fiecare cotă de TVA

5. Date aferente operațiunilor desfășurate de către persoana impozabilă care aplică sistemul de TVA la încasare

Valoare TVA*)

5.1 TVA colectată aferentă facturilor încasate în perioada de raportare, indiferent de data la care acestea au fost emise de către persoana impozabilă care aplică sistemul TVA la încasare, defalcată pe fiecare cotă de TVA

Valoare TVA*)

5.2 TVA deductibilă aferentă facturilor achitate în perioada de raportare, indiferent de data în care acestea au fost primite de la persoane impozabile care aplică sistemul normal de TVA, defalcată pe fiecare cotă de TVA

Valoare TVA*)

5.3 TVA deductibilă aferentă facturilor achitate în perioada de raportare, indiferent de data în care acestea au fost

primite de la persoane impozabile care aplică sistemul de TVA la încasare, defalcată pe fiecare cotă de TVA

6. TVA colectată aferentă marjei de profit din perioada de raportare indiferent de data la care au fost efectuate operațiunile de către persoanele impozabile care aplică regimul special pentru agențiile de turism, pentru bunurile second-hand, opere de artă, obiecte de colecție și antichități

6.1 Persoanele impozabile care aplică regimul special pentru agențiile de turism vor completa:

Suma totală plătită de călător	Costurile agenției de turism	Marja de profit	TVA
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

6.2 Persoanele impozabile care aplică regimul special pentru bunurile second-hand, opere de artă, obiecte de colecție și antichități vor completa:

Preț de vânzare	Preț de cumpărare	Marja de profit	TVA
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

7. În situația în care ați desfășurat, în perioada de raportare, activități dintre cele înscrise în listă veți selecta activitatea corespunzătoare și veți înscrie valoarea livrărilor/prestărilor, precum și TVA aferentă

Listă activități	Valoarea livrărilor/ prestărilor	Valoare TVA*)
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

*) TVA defalcată pe cote: 24%, 20%, 19%, 9%, 5%

Subsemnatul, _____, în calitate de reprezentant legal ,

declar, sub sancțiunile aplicate faptei de fals în acte publice, că datele din această declarație sunt corecte și complete, iar persoana care a întocmit prezenta declarație este:

	denumire	CUI	calitate
- persoană juridică	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

nume și prenume	CNP/NIF	funcția în cadrul persoanei impozabile	altă calitate
- persoană fizică	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

De asemenea, subsemnatul _____, în calitate de reprezentant legal , declar:

1. sunt de acord ca, pentru anul fiscal , în sensul prevederilor art. 11 alin. (3) lit. d) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, datele înscrise în prezenta declarație referitoare la tranzacțiile derulate cu fiecare persoană impozabilă (client/furnizor) înregistrată în scopuri de TVA să fie consultate de către aceasta prin intermediul aplicației informatice puse la dispoziție de ANAF.

DA *) NU

2. sunt de acord cu schimbarea opțiunii, astfel ca pentru anul fiscal , în sensul prevederilor art. 11 alin. (3) lit. d) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, datele înscrise în prezenta declarație referitoare la tranzacțiile derulate cu fiecare persoană impozabilă (client/furnizor) înregistrată în scopuri de TVA să fie consultate de către aceasta prin intermediul aplicației informatice puse la dispoziție de ANAF

DA *)

Semnătură

Informațiile rezultate din prezenta declarație pot face obiectul analizei de risc conform prevederilor din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală.

*) Acordul persoanei impozabile exprimat prin DA va fi valabil pentru toate declarațiile informative 394 pentru care există obligativitatea depunerii în anul fiscal menționat, fără a avea posibilitatea schimbării opțiunii.

Se completează de personalul organului fiscal
Organ fiscal _____
Număr înregistrare _____ Data înregistrării _____
Numele persoanei care a verificat _____
Cod M.F.P. 14.13.01.02/f Număr operator de date cu caracter personal _____

Cod MFP 14.13.01.02/f

LISTA OPERAȚIUNILOR TAXABILE EFECTUATE PE TERITORIUL NAȚIONAL (lit. C)

(cu detalieri pe fiecare operațiune cu TVA și pe fiecare operațiune cu taxarea inversă pentru cereale și plante tehnice, deșeuri feroase și neferoase, certificate de emisii de gaze cu efect de seră, energie electrică, certificate verzi, construcții, aur de investiții, microprocesoare, console de jocuri, tablete PC și laptopuri, efectuate cu persoane înregistrate în scopuri de TVA)

(lei)

Nr. crt.	*) Tip	Cod de înregistrare în scopuri de TVA	Denumire/Nume și prenume beneficiar/furnizor		
			Nr. de facturi	Baza impozabilă	TVA**)
	L/A AÎ V/C LS/AS				

1				
---	--	--	--	--

În cazul selectării tip LS/AS, se vor completa numărul de facturi și baza impozabilă.

În cazul selectării tip V/C, se vor completa pentru fiecare furnizor/beneficiar și următoarele:

Nr. crt.	Bunuri/ Servicii	Cod și denumire NC produs
	1	

*) Tip operațiune: **L** - livrări, **A** - achiziții, **LS** - livrări regim special, **AS** - achiziții regim special, **AÎ** - achiziții de la persoane impozabile care aplică sistemul de TVA la încasare, **V** - livrări cu taxare inversă, **C** - achiziții cu taxare inversă

***) TVA defalcată pe cote 24%, 20%, 19%, 9%, 5%

LISTA OPERAȚIUNILOR TAXABILE EFECTUATE PE TERITORIUL NAȚIONAL (lit. D)

(cu detalieri pe operațiuni efectuate cu persoane neînregistrate în scopuri de TVA)

(lei)

Nr. crt.	*) Tip	CIF/ CUI/ CNP/ NIF/ Adresa	Bunuri/ Servicii***)	Denumire/Nume și prenume beneficiar/furnizor		Tip document
				Nr. de facturi/ Nr. borderouri achiziție/ Nr. file carnet de comercializare a produselor din sectorul agricol/	Baza impozabilă/TVA**)	
	LS					Valoare totală

Nr. contracte/ Nr.alte documente						
1						
Țara	Localitate	Județ/Sector	Strada	Nr.	Bloc	Apart.
Alte detalii adresă						
În cazul selectării tip LS se vor completa numărul de facturi și baza impozabilă.						
Excepții:						
pentru perioada 01.10.2016-31.12.2016, în cazul selectării tip L pentru facturi emise către persoane fizice, cu valoare individuală/persoană mai mică sau egală cu 10.000 lei (valoare = baza impozabilă + TVA)				Nr. total de facturi	Baza impozabilă	TVA*
pentru perioada 01.10.2016-31.12.2016, în cazul selectării tip LS pentru facturi emise către persoane fizice, cu valoare individuală/persoană mai mică sau egală cu 10.000 lei (valoare cu TVA inclusă)				Nr. total de facturi	Baza impozabilă	TVA**
<p>*) Tip operațiune: L - livrări, N - achiziții de bunuri/servicii pentru care au fost primite facturi/borderouri de achiziții/file din carnetele de comercializare a produselor din sectorul agricol de la persoane neînregistrate, LS - livrări regim special</p> <p>**) TVA defalcată pe cote 24%, 20%,19%, 9%, 5%</p> <p>***) pentru achizițiile de la persoane fizice va fi înscrisă natura bunurilor achiziționate: cereale și plante tehnice, deșeuri feroase și neferoase, masă lemnoasă, terenuri, construcții, alte bunuri și servicii.</p>						

LISTA OPERAȚIUNILOR TAXABILE EFECTUATE PE TERITORIUL NAȚIONAL (lit. E)
(cu detalieri pe operațiuni efectuate cu persoane impozabile nestabilite în România care sunt stabilite în alt stat membru, neînregistrate și care nu

sunt obligate să se înregistreze în scopuri de TVA în România)

(lei)

Nr. crt.	*) Tip	Cod valabil de TVA în statul membru	Denumire/Nume și prenume beneficiar/furnizor	Nr. de facturi	Baza impozabilă	TVA**)
----------	--------	-------------------------------------	--	----------------	-----------------	--------

1						

În cazul selectării tip LS/AS se vor completa numărul de facturi și baza impozabilă.

*) Tip operațiune: **L** - livrări, **LS** - livrări regim special **C** - achiziții cu taxare inversă

***) TVA defalcată pe cote 24%, 20%, 19%, 9%, 5%

LISTA OPERAȚIUNILOR TAXABILE EFECTUATE PE TERITORIUL NAȚIONAL (lit. F)
(cu detalieri pe operațiuni efectuate cu persoane impozabile neînregistrate și care nu sunt obligate să se înregistreze în scopuri de TVA în România, nestabilite pe teritoriul Uniunii Europene)

(lei)

Nr. crt.	*) Tip	Cod de înregistrare	Denumire/Nume și prenume beneficiar/furnizor	Nr. de facturi	Baza impozabilă	TVA**)
----------	--------	---------------------	--	----------------	-----------------	--------

1						

În cazul selectării tip LS se vor completa numărul de facturi și baza impozabilă.

*) Tip operațiune: **L** - livrări, **LS** - livrări regim special, **C** - achiziții cu taxare inversă

***) TVA defalcată pe cote 24%, 20%, 19%, 9%, 5%

LISTA OPERAȚIUNILOR TAXABILE EFECTUATE PE TERITORIUL NAȚIONAL (lit. G)
(cu detalieri pe operațiuni efectuate prin intermediul aparatelor de marcat electronice fiscale (AMEF), precum și pentru operațiuni pentru care nu există obligația utilizării AMEF)

(lei)

*) Tip operațiune								
Î1								
Î2	Luna	Nr. de AMEF***)	Nr. bonuri fiscale***)	Total încasări	din care	Baza impozabilă	TVA**)	
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

*) Tip operațiune:
Î1 - încasări lunare prin intermediul aparatelor de marcat electronice fiscale, cu excepția celor pentru care s-au emis facturi. Se vor declara inclusiv încasările prin intermediul bonurilor fiscale care îndeplinesc condițiile unei facturi simplificate, indiferent dacă au/nu au înscris codul de înregistrare în scopuri de TVA al beneficiarului (se va defalca numărul AMEF pentru fiecare lună în parte).
Î2 - încasări lunare efectuate din activități exceptate de la obligația utilizării aparatelor de marcat electronice fiscale
 **) TVA defalcată pe cote 20%, 19%, 9%, 5%
 ***) se va completa numai pentru **Î1**.

ANEXA Nr. 2

(Anexa nr. 2 la Ordinul nr. 3.769/2015)

INSTRUCȚIUNI**de depunere și completare a formularului (394) „Declarație informativă privind livrările/prestările și achizițiile efectuate pe teritoriul național de persoanele înregistrate în scopuri de TVA”, cod MFP 14.13.01.02/f**

1. Declarația se completează și se depune de către:

a) persoanele impozabile înregistrate în scopuri de TVA în România conform art. 316 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, denumită în continuare *Codul fiscal*, pentru livrările de bunuri/prestările de servicii taxabile în România pentru care persoana obligată la plata taxei este furnizorul/prestatorul conform art. 307 alin. (1) sau (7) din Codul fiscal sau beneficiarul conform art. 331 din Codul fiscal. Declarația se depune pentru orice operațiune taxabilă în România pentru care, conform titlului VII din Codul fiscal, este emisă o factură, inclusiv pentru avansuri, precum și pentru operațiunile la care se aplică sistemul TVA la încasare.

Declarația trebuie să conțină facturile care au fost emise în perioada de raportare, inclusiv cele care au înscrisă mențiunea „taxare inversă” sau „TVA la încasare”, indiferent de data la care intervine exigibilitatea TVA.

De asemenea, în declarație se înscriu, pentru livrările de bunuri/prestările de servicii taxabile în România, următoarele informații:

— baza impozabilă și TVA aferente facturilor emise prin autofacturare conform lit. I pct. 2 din anexa nr. 1 la ordin;

— valoarea totală a bonurilor fiscale, inclusiv facturile simplificate și bonurile fiscale care îndeplinesc condițiile unei facturi simplificate conform prevederilor art. 319 alin. (12), (13) și (21) din Codul fiscal, indiferent dacă au/nu au înscris codul de înregistrare în scopuri de TVA al beneficiarului;

— valoarea totală a documentelor emise pentru livrări de bunuri/prestări de servicii pentru care nu există obligația emiterii unei facturi și nici a bonului fiscal;

b) persoanele impozabile înregistrate în scopuri de TVA în România conform art. 316 din Codul fiscal, care realizează achiziții de bunuri sau servicii taxabile pentru care locul livrării/prestării este în România conform art. 275, respectiv art. 278 din Codul fiscal, inclusiv achizițiile pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA conform art. 307 alin. (2), (3), (5) și (6) și art. 331 din Codul fiscal, indiferent de data la care intervine exigibilitatea taxei.

Nu se înscriu achizițiile intracomunitare de bunuri și servicii pentru care există obligativitatea înscrierii în declarația 390.

Declarația trebuie să conțină facturile care au fost primite în perioada de raportare, indiferent de data la care intervine exigibilitatea TVA, inclusiv cele care au înscrisă mențiunea „taxare inversă” sau „TVA la încasare”, precum și borderourile de achiziții de bunuri, filele din carnetele de comercializare a produselor din sectorul agricol în cazul achizițiilor efectuate de la persoane fizice, contracte încheiate cu persoane fizice și/sau alte documente.

De asemenea, în declarație se înscrie valoarea totală a facturilor simplificate și a bonurilor fiscale care îndeplinesc condițiile unei facturi simplificate conform prevederilor art. 319 alin. (12), (13) și (21) din Codul fiscal, dacă au înscris codul de înregistrare în scopuri de TVA al beneficiarului.

2. Declarația se depune la organul fiscal competent până în data de 30 inclusiv a lunii următoare încheierii perioadei de raportare, declarate pentru depunerea decontului (luna, trimestrul etc.), inclusiv dacă în această perioadă nu au fost realizate operațiuni de natura celor care fac obiectul declarației. În cazul în care perioada de raportare este luna calendaristică, termenul de depunere a declarației pentru luna ianuarie este până la data de 28, respectiv 29 februarie.

3. În cazul în care, după depunerea declarației, persoana impozabilă constată existența unor omisiuni/erori în datele declarate, aceasta trebuie să depună o nouă declarație corect completată cu operațiunile care necesită modificarea și/sau operațiunile care nu au fost declarate, declarație care înlocuiește declarația informativă depusă inițial. Nu vor face obiectul redeunerii declarației facturile primite de persoana impozabilă în altă perioadă de raportare față de data emiterii acestora de către furnizori.

4. Declarația se depune în format electronic sub forma unui fișier PDF, care are atașat un fișier XML, a cărui structură este disponibilă pe portalul Agenției Naționale de Administrare Fiscală (ANAF).

4.1. Declarația se depune prin mijloace electronice de transmitere la distanță, pe portalul e-România. Pentru depunerea declarației, plătitorul trebuie să dețină un certificat calificat, eliberat în condițiile Legii nr. 455/2001 privind semnătura electronică, republicată.

4.2. Declarația se poate depune și în format electronic, însoțită de anexa nr. 1 la ordin, în format hârtie (doar prima pagină), semnată și ștampilată, conform legii. Declarația în format electronic, însoțită de formularul listat, semnat și ștampilat, se depune direct la registratura organului fiscal competent ori se comunică prin poștă cu confirmare de primire.

5. Declarația se completează/validează cu ajutorul programelor de asistență. Programele de asistență sunt puse la dispoziția contribuabililor gratuit de unitățile fiscale subordonate sau pot fi descărcate de pe site-ul ANAF, la adresa www.anaf.mfinante.gov.ro

Completarea declarației

SECȚIUNEA 1

Cartușul referitor la tipul plătitorului și perioada de raportare se completează cu:

a) la tip plătitor se înscrie perioada fiscală declarată pentru depunerea decontului de taxă pe valoarea adăugată (formularul 300), prevăzută la art. 322 din Codul fiscal, respectiv L — luna, T — trimestrul, S — semestrul, A — anul;

b) anul la care se referă declarația; se înscrie anul calendaristic cu 4 caractere (de exemplu, 2015);

c) luna — se înscrie cu cifre arabe numărul aferent perioadei de raportare (de exemplu, 01 pentru ianuarie, 03 pentru trimestrul I, 06 pentru semestrul I, 12 pentru an);

d) sistem normal de TVA — se completează în cazul în care persoana impozabilă care depune declarația a optat pentru aplicarea sistemului normal de TVA;

e) sistem de TVA la încasare — se completează în cazul în care persoana impozabilă care depune declarația a optat pentru aplicarea sistemului de TVA la încasare;

f) în situația în care persoana impozabilă nu a desfășurat operațiuni în perioada de raportare, se va bifa căsuța corespunzătoare.

A. Date de identificare ale persoanei înregistrate în scopuri de TVA

1. Cod de înregistrare în scopuri de TVA — se înscrie codul de înregistrare în scopuri de TVA (codul de identificare fiscală precedat de prefixul RO).

2. Codul CAEN — se înscrie codul CAEN al activității preponderente efectiv desfășurate în perioada de raportare.

3. Denumire/Nume și prenume — se înscriu, după caz, denumirea sau numele și prenumele persoanei înregistrate în scopuri de TVA.

4. Domiciliul fiscal — se înscrie adresa domiciliului fiscal al persoanei înregistrate în scopuri de TVA.

B. Date de identificare ale reprezentantului fiscal/legal/împuternicitului

1. Cod de identificare fiscală/CNP — se înscrie codul de identificare fiscală sau codul numeric personal al reprezentantului fiscal/legal ori al împuternicitului.

2. Denumire/Nume și prenume — se înscriu, după caz, denumirea sau numele și prenumele persoanei impozabile care a fost desemnată ca reprezentant fiscal/legal sau împuternicit de către persoana impozabilă străină.

3. Domiciliul fiscal — se înscrie adresa domiciliului fiscal al reprezentantului fiscal.

C. Rezumatul declarației privind operațiunile desfășurate cu persoane impozabile înregistrate în scopuri de TVA în România

Acest cartuș conține:

1. numărul total al persoanelor impozabile înregistrate în scopuri de TVA incluse în declarație, indiferent de numărul operațiunilor;

2. numărul total al facturilor emise pentru livrările de bunuri/prestările de servicii defalcate pe fiecare cotă de TVA efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul normal de TVA, cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate;

3. valoarea totală a bazei impozabile aferentă livrărilor de bunuri/prestărilor de servicii taxabile și valoarea totală a TVA aferentă acestora, defalcate pe cote de TVA, efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul normal de TVA, cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate;

4. numărul total al facturilor emise pentru livrările de bunuri/prestările de servicii defalcate pe fiecare cotă de TVA efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul de TVA la încasare, cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate;

5. valoarea totală a bazei impozabile aferentă livrărilor de bunuri/prestărilor de servicii taxabile pentru care se aplică sistemul de TVA la încasare și valoarea totală a TVA aferentă acestora, defalcate pe cote de TVA, efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul de TVA la încasare, cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate;

6. numărul total al facturilor emise pentru livrările de bunuri/prestările de servicii efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul normal de TVA, pentru operațiunile derulate în regim special pentru agențiile de turism, pentru bunurile second-hand, opere de artă, obiecte de colecție și antichități;

7. valoarea totală a bazei impozabile aferentă livrărilor de bunuri/prestărilor de servicii efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul normal de TVA, pentru operațiunile derulate în regim special pentru agențiile de turism, pentru bunurile second-hand, opere de artă, obiecte de colecție și antichități;

8. numărul total al facturilor primite pentru achizițiile de bunuri și servicii defalcate pe fiecare cotă de TVA de la persoane impozabile care aplică sistemul normal de TVA, cu excepția celor pentru care au fost primite facturi simplificate;

9. valoarea totală a bazei impozabile aferentă achizițiilor de bunuri și servicii taxabile și valoarea totală a TVA aferentă acestora, defalcate pe cote de TVA, de la persoane impozabile care aplică sistemul normal de TVA, cu excepția celor pentru care s-au primit facturi simplificate;

10. numărul total al facturilor primite pentru achizițiile de bunuri și servicii defalcate pe fiecare cotă de TVA de la persoane impozabile care aplică sistemul de TVA la încasare, cu excepția celor pentru care au fost primite facturi simplificate;

11. valoarea totală a bazei impozabile aferentă achizițiilor de bunuri și servicii taxabile pentru care se aplică sistemul de TVA la încasare și valoarea totală a TVA aferentă acestora, defalcate pe cote de TVA, de la persoane impozabile care aplică sistemul de TVA la încasare, cu excepția celor pentru care s-au primit facturi simplificate;

12. numărul total al facturilor primite pentru achizițiile de bunuri și servicii efectuate de către persoana impozabilă de la persoane impozabile care aplică regimul special pentru agențiile de turism, pentru bunurile second-hand, opere de artă, obiecte de colecție și antichități și aplică sistemul normal de TVA;

13. valoarea totală a bazei impozabile aferentă achizițiilor de bunuri și servicii efectuate de la persoane impozabile care aplică regimul special pentru agențiile de turism, pentru bunurile second-hand, opere de artă, obiecte de colecție și antichități și care aplică sistemul normal de TVA;

14. numărul total al facturilor emise de către persoana impozabilă pentru livrările de bunuri/prestările de servicii efectuate, pentru care se aplică taxarea inversă, conform art. 331 din Codul fiscal;

15. valoarea totală a bazei impozabile aferentă livrărilor de bunuri/prestărilor de servicii efectuate pentru care se aplică taxarea inversă, defalcată pe categorii de bunuri/prestări de servicii pentru care se aplică taxarea inversă, conform art. 331 din Codul fiscal;

16. numărul total al facturilor primite de către persoana impozabilă, aferente achizițiilor de bunuri și servicii pentru care se aplică taxarea inversă, conform art. 331 din Codul fiscal;

17. valoarea totală a bazei impozabile aferentă achizițiilor de bunuri și serviciilor efectuate pentru care se aplică taxarea inversă și valoarea totală a TVA aferentă acestora, defalcate pe cote de TVA și pe categorii de bunuri și servicii pentru care se aplică taxarea inversă, conform art. 331 din Codul fiscal.

D. Rezumatul declarației privind operațiuni desfășurate cu persoane neînregistrate în scopuri de TVA

Acest cartuș conține:

1. numărul total al persoanelor neînregistrate în scopuri de TVA incluse în declarație, indiferent de numărul operațiunilor;

2. numărul total al facturilor emise pentru livrările de bunuri/prestările de servicii defalcate pe fiecare cotă de TVA efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul normal de TVA, cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate;

3. valoarea totală a bazei impozabile aferentă livrărilor de bunuri/prestărilor de servicii taxabile și valoarea totală a TVA aferentă acestora, defalcate pe cote de TVA, efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul normal de TVA, cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate;

4. numărul total al facturilor emise pentru livrările de bunuri/prestările de servicii efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul de TVA la încasare, cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate;

5. valoarea totală a bazei impozabile aferentă livrărilor de bunuri/prestărilor de servicii taxabile pentru care se aplică sistemul de TVA la încasare și valoarea totală a TVA aferentă acestora, defalcate pe cote de TVA, efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul de TVA la încasare, cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate;

6. numărul total al facturilor emise pentru livrările de bunuri/prestările de servicii efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul normal de TVA, pentru operațiunile derulate în regim special pentru agențiile de turism, pentru bunurile second-hand, opere de artă, obiecte de colecție și antichități;

7. valoarea totală a bazei impozabile aferentă livrărilor de bunuri/prestărilor de servicii efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul normal de TVA, pentru operațiunile derulate în regim special pentru agențiile de turism, pentru bunurile second-hand, opere de artă, obiecte de colecție și antichități;

8. natura bunurilor/serviciilor care au fost achiziționate de la persoane fizice, respectiv: cereale și plante tehnice, deșeuri feroase și neferoase, masă lemnoasă, terenuri, clădiri, alte bunuri și servicii;

9. numărul total al facturilor/borderourilor de achiziții/filelor din carnetele de comercializare a produselor din sectorul agricol/contractelor/altor documente aferente achizițiilor de bunuri și servicii de la persoanele neînregistrate în scopuri de TVA;

10. valoarea totală a achizițiilor de bunuri și servicii efectuate de la persoane neînregistrate în scopuri de TVA.

E. Rezumatul declarației privind operațiunile desfășurate cu persoane impozabile nestabilite în România care sunt stabilite în alt stat membru, neînregistrate și care nu sunt obligate să se înregistreze în scopuri de TVA în România

Acest cartuș conține:

1. numărul total al persoanelor impozabile nestabilite în România, care sunt stabilite în alte state membre, neînregistrate și care nu sunt obligate să se înregistreze în scopuri de TVA în România, indiferent de numărul operațiunilor;

2. numărul total al facturilor emise pentru livrările de bunuri/prestările de servicii defalcate pe fiecare cotă de TVA efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul normal de TVA, cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate;

3. valoarea totală a bazei impozabile aferentă livrărilor de bunuri/prestărilor de servicii taxabile și valoarea totală a TVA aferentă acestora, defalcate pe cote de TVA, efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul normal de TVA, cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate;

4. numărul total al facturilor emise pentru livrările de bunuri/prestările de servicii efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul de TVA la încasare, cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate;

5. valoarea totală a bazei impozabile aferentă livrărilor de bunuri/prestărilor de servicii taxabile pentru care se aplică sistemul de TVA la încasare și valoarea totală a TVA aferentă acestora, defalcate pe cote de TVA, efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul de TVA la încasare, cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate;

6. numărul total al facturilor emise pentru livrările de bunuri/prestările de servicii efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul normal de TVA, pentru operațiunile derulate în regim special, respectiv agențiile de turism, pentru bunurile second-hand, opere de artă, obiecte de colecție și antichități;

7. valoarea totală a bazei impozabile aferentă livrărilor de bunuri/prestărilor de servicii efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul normal de TVA, pentru operațiunile derulate în regim special pentru agențiile de turism, pentru bunurile second-hand, opere de artă, obiecte de colecție și antichități;

8. numărul total al facturilor primite pentru achizițiile de bunuri și servicii pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA conform art. 307 alin. (2), (3), (5) și (6) din Codul fiscal;

9. valoarea totală a bazei impozabile aferentă achizițiilor de bunuri și servicii pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA conform art. 307 alin. (2), (3), (5) și (6) din Codul fiscal și valoarea totală a TVA aferentă acestora, defalcate pe cote de TVA;

10. se vor declara numai operațiunile taxabile pentru care locul livrării/prestării este în România conform art. 275, respectiv art. 278 din Codul fiscal și, în cazul achizițiilor de bunuri/servicii, beneficiarul este obligat la plata TVA conform art. 307 alin. (2), (3), (5) și (6) din Codul fiscal, care nu se înscriu în declarația recapitulativă privind livrările/achizițiile/prestările intracomunitare (formular 390).

F. Rezumatul declarației privind operațiunile desfășurate cu persoane impozabile neînregistrate și care nu sunt obligate să se înregistreze în scopuri de TVA în România, nestabilite pe teritoriul Uniunii Europene

Acest cartuș conține:

1. numărul total al persoanelor impozabile neînregistrate și care nu sunt obligate să se înregistreze în scopuri de TVA în România, nestabilite pe teritoriul Uniunii Europene, indiferent de numărul operațiunilor;

2. numărul total al facturilor emise pentru livrările de bunuri/prestările de servicii defalcate pe fiecare cotă de TVA

efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul normal de TVA, cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate;

3. valoarea totală a bazei impozabile aferentă livrărilor de bunuri/prestărilor de servicii taxabile și valoarea totală a TVA aferentă acestora, defalcate pe cote de TVA, efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul normal de TVA, cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate;

4. numărul total al facturilor emise pentru livrările de bunuri/prestările de servicii efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul de TVA la încasare, cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate;

5. valoarea totală a bazei impozabile aferentă livrărilor de bunuri/prestărilor de servicii taxabile pentru care se aplică sistemul de TVA la încasare și valoarea totală a TVA aferentă acestora, defalcate pe cote de TVA, efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul de TVA la încasare, cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate;

6. numărul total al facturilor emise pentru livrările de bunuri/prestările de servicii efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul normal de TVA, pentru operațiunile derulate în regim special pentru agențiile de turism, pentru bunurile second-hand, opere de artă, obiecte de colecție și antichități;

7. valoarea totală a bazei impozabile aferentă livrărilor de bunuri/prestărilor de servicii efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul normal de TVA, pentru operațiunile derulate în regim special, respectiv agențiile de turism, pentru bunurile second-hand, opere de artă, obiecte de colecție și antichități;

8. numărul total al facturilor primite pentru achizițiile de bunuri și servicii pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA conform art. 307 alin. (2), (3), (5) și (6) din Codul fiscal;

9. valoarea totală a bazei impozabile aferentă achizițiilor de bunuri și servicii pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA conform art. 307 alin. (2), (3), (5) și (6) din Codul fiscal și valoarea totală a TVA aferentă acestora, defalcate pe cote de TVA;

10. se vor declara numai operațiunile taxabile pentru care locul livrării/prestării este în România conform art. 275, respectiv art. 278 din Codul fiscal și, în cazul achizițiilor de bunuri/servicii, beneficiarul este obligat la plata TVA conform art. 307 alin. (2), (3), (5) și (6) din Codul fiscal. Nu vor fi declarate operațiunile de export și import de bunuri (inclusiv în cazul persoanei impozabile pentru care s-a acordat certificat de amânare de la plata în vamă a TVA) și nici operațiunile care se înscriu în declarația recapitulativă privind livrările/achizițiile intracomunitare (formular 390).

G. Rezumatul declarației privind încasările realizate din operațiuni efectuate prin intermediul aparatelor de marcat electronice fiscale, precum și din activități exceptate, conform prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 28/1999 privind obligația operatorilor economici de a utiliza aparate de marcat electronice fiscale, republicată, cu modificările și completările ulterioare

Acest cartuș conține:

1. numărul total al bonurilor fiscale și valoarea totală a încasărilor efectuate prin intermediul aparatelor de marcat electronice fiscale, emise în perioada de raportare, inclusiv a încasărilor prin intermediul bonurilor fiscale care îndeplinesc condițiile unei facturi simplificate, indiferent dacă au/nu au înscris codul de TVA al beneficiarului. Nu vor fi incluse în acest cartuș bonurile fiscale pentru care au fost emise facturi conform art. 319 din Codul fiscal;

2. valoarea totală a bazei impozabile aferentă livrărilor de bunuri/prestărilor de servicii taxabile efectuate prin intermediul aparatelor de marcat electronice fiscale și valoarea totală a TVA aferentă acestora, defalcate pe cote de TVA;

3. valoarea totală a încasărilor din activități exceptate de la obligația utilizării aparatelor de marcat electronice fiscale conform prevederilor legale în vigoare (Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 28/1999, republicată, cu modificările și completările ulterioare). În situația în care pentru aceste activități au fost emise și facturi, acestea se vor declara în cartușul corespunzător operațiunii;

4. valoarea totală a bazei impozabile aferentă activităților economice exceptate de la obligația utilizării aparatelor de marcat electronice fiscale conform prevederilor legale în vigoare la data aplicării și valoarea totală a TVA aferentă acestora, defalcate pe cote de TVA.

H. Rezumatul declarației

Acest cartuș se completează automat pe baza informațiilor cuprinse în listele de detaliu din secțiunea a 2-a și conține:

1. numărul total al facturilor emise/primite în perioada de raportare, defalcate pe cote de TVA, cu excepția celor pentru care au fost emise/primite facturi simplificate;

2. valoarea totală a bazei impozabile aferentă livrărilor de bunuri/prestărilor de servicii taxabile efectuate, defalcată pe cote de TVA (24%, 20%, 19%, 9%, 5%);

3. valoarea totală a TVA aferentă livrărilor de bunuri/prestărilor de servicii taxabile efectuate, defalcată pe cote de TVA (24%, 20%, 19%, 9%, 5%);

4. valoarea totală a bazei impozabile aferentă achizițiilor de bunuri și servicii taxabile efectuate, inclusiv cele pentru care se aplică taxarea inversă, precum și cele pentru care se aplică sistemul de TVA la încasare defalcată pe cote de TVA (24%, 20%, 19%, 9%, 5%);

5. valoarea totală a TVA aferentă achizițiilor de bunuri și servicii taxabile efectuate, inclusiv cele pentru care se aplică taxarea inversă, precum și cele pentru care se aplică sistemul de TVA la încasare, defalcată pe cote de TVA (24%, 20%, 19%, 9%, 5%).

I. Alte informații

Acest cartuș conține:

1.1. valoarea totală a bazei impozabile aferentă livrărilor de bunuri/prestărilor de servicii pentru care s-au emis facturi simplificate care au înscris codul de înregistrare în scopuri de TVA al beneficiarului și valoarea totală a TVA aferentă acestora defalcată pe cote de TVA (24%, 20%, 19%, 9%, 5%);

1.2. valoarea totală a bazei impozabile aferentă livrărilor de bunuri/prestărilor de servicii pentru care s-au emis facturi simplificate fără a avea înscris codul de înregistrare în scopuri de TVA al beneficiarului și pentru care nu au fost emise bonuri fiscale, defalcată pe cote de TVA (24%, 20%, 19%, 9%, 5%);

1.3. valoarea totală a bazei impozabile aferentă achizițiilor de bunuri și servicii pentru care s-au primit facturi simplificate de la persoane impozabile care aplică sistemul normal de TVA și care au înscris codul de înregistrare în scopuri de TVA al beneficiarului, defalcată pe cote de TVA (24%, 20%, 19%, 9%, 5%);

1.4. valoarea totală a bazei impozabile aferentă achizițiilor de bunuri și servicii pentru care s-au primit facturi simplificate de la persoane impozabile care aplică sistemul de TVA la încasare și care au înscris codul de înregistrare în scopuri de TVA al beneficiarului, defalcată pe cote de TVA (24%, 20%, 19%, 9%, 5%);

1.5. valoarea totală a bazei impozabile aferentă achizițiilor de bunuri și servicii pentru care s-au primit bonuri fiscale care îndeplinesc condițiile unei facturi simplificate și care au înscris codul de înregistrare în scopuri de TVA al beneficiarului, defalcată pe cote de TVA (20%, 19%, 9%, 5%);

2.1. contribuabilii vor completa plaja de facturi alocate prin decizie internă scrisă conform prevederilor legale în vigoare privind documentele financiar-contabile; se exclud facturile alocate pentru operațiunile intracomunitare cu bunuri și servicii, import/export de bunuri și operațiuni neimpozabile în România;

2.2. număr total de facturi emise în perioada de raportare prevăzută la art. 322 din Codul fiscal, de la seria nr. .../la seria nr. ..., din care:

2.2.1. seria și numărul facturilor stornate; factura stornată reprezintă factura emisă de persoana impozabilă, a cărei valoare totală este negativă;

2.2.2. seria și numărul facturilor anulate; factura anulată reprezintă factura emisă de persoana impozabilă, netransmisă beneficiarului, operațiunile înscrise în aceasta nefiind înregistrate în contabilitatea persoanei impozabile;

2.2.3. seria și numărul facturilor emise prin autofacturare, inclusiv baza impozabilă și TVA aferente, defalcate pe fiecare cotă (24%, 20%, 19%, 9%, 5%), cu excepția celor emise de beneficiar în numele furnizorilor înscrise la pct. 2.2.4. Informațiile privind autofacturarea nu vor fi declarate la alte rubrici din declarație;

2.2.4. seria și numărul facturilor emise de persoana impozabilă în calitate de beneficiar, în numele furnizorilor, conform art. 319 alin. (18) din Codul fiscal.

Exemple:

1. Persoana impozabilă A a alocat la începutul anului o plajă de facturi de la seria A nr. 1 până la seria A nr. 100, ce va fi înscrisă la pct. 2.1. În prima perioadă de raportare a emis facturi de la seria A nr. 1 la seria A nr. 25, pe care le va înscrie la pct. 2.2.

În următoarele perioade de raportare se va înscrie la pct. 2.1 plaja de facturi alocate de la seria A nr. 1 până la seria A nr. 100, până la utilizarea completă a acesteia.

2. Excepție: pentru anul 2016, contribuabilii vor declara la pct. 2.1 numai plaja de facturi rămasă neutilizată din plaja de facturi alocată la începutul anului prin decizie internă.

De exemplu, la data de 1 octombrie 2016, persoana impozabilă B are două plaje de facturi rămase neutilizate din plajele de facturi alocate, pe care le va declara la pct. 2.1, respectiv: de la seria A nr. 80 la seria A nr. 100 și de la seria X nr. 78 la seria X nr. 100. Pentru luna octombrie, la pct. 2.2 vor fi înscrise facturile emise din plajele de facturi neutilizate, astfel: de la seria A nr. 80 la seria A nr. 85 și de la seria X nr. 78 la seria X nr. 90;

2.3. numărul total de facturi emise în perioada de raportare de către beneficiari, în numele persoanei impozabile, conform art. 319 alin. (18) din Codul fiscal, seria și numărul de ordine al acestora, precum și denumire și CUI beneficiari;

2.4. numărul total de facturi emise în perioada de raportare de către terți, în numele persoanei impozabile, conform art. 319 alin. (19) din Codul fiscal, seria și numărul de ordine al acestora, precum și denumire și CUI terți.

Plajele de facturi/facturile înscrise în declarație la pct. 2.1—2.4 se vor completa cu seria și numărul de ordine, iar în situația în care acestea nu conțin decât număr de ordine, se vor completa numai numerele respective (nu este exclusă utilizarea unor serii alfanumerice);

3. descrierea operațiunilor din care provine soldul sumei negative înregistrat în decontul de TVA de către persoana impozabilă care depune declarația și care este solicitat la rambursare în perioada de raportare — se va/vor bifa căsuța/căsuțele corespunzătoare fiecărei operațiuni în parte;

4. date aferente operațiunilor desfășurate de către persoana impozabilă care aplică sistemul normal de TVA:

4.1. valoarea totală a TVA deductibilă aferentă facturilor achitate în perioada de raportare, indiferent de data în care acestea au fost primite de la persoane impozabile care aplică sistemul de TVA la încasare, defalcată pe fiecare cotă de TVA (24%, 20%, 19%, 9%, 5%);

5. date aferente operațiunilor desfășurate de către persoana impozabilă care aplică sistemul de TVA la încasare:

5.1. valoarea totală a TVA colectată aferentă facturilor încasate în perioada de raportare, indiferent de data la care acestea au fost emise de către persoana impozabilă care aplică

sistemul de TVA la încasare, defalcată pe fiecare cotă de TVA (24%, 20%, 19%, 9%, 5%);

5.2. valoarea totală a TVA deductibilă aferentă facturilor achitate în perioada de raportare, indiferent de data în care acestea au fost primite de la persoane impozabile care aplică sistemul normal de TVA, defalcată pe fiecare cotă de TVA (24%, 20%, 19%, 9%, 5%);

5.3. valoarea totală a TVA deductibilă aferentă facturilor achitate în perioada de raportare, indiferent de data la care acestea au fost primite de la persoane impozabile care aplică sistemul de TVA la încasare, defalcată pe fiecare cotă de TVA (24%, 20%, 19%, 9%, 5%);

6. valoarea totală a TVA colectată aferentă marjei de profit din perioada de raportare, indiferent de data la care au fost efectuate operațiunile de către persoanele impozabile care aplică regimul special pentru agențiile de turism/regimul special pentru bunurile second-hand, opere de artă, obiecte de colecție și antichități:

6.1. persoana impozabilă care aplică regimul special pentru agențiile de turism va completa baza de impozitare a serviciului unic constituit din marja de profit, exclusiv taxa, care se determină ca diferență între suma totală care va fi plătită de călător, fără taxă, și costurile agenției de turism, inclusiv taxa, aferente livrărilor de bunuri și prestărilor de servicii în beneficiul direct al călătorului, în cazul în care aceste livrări și prestări sunt realizate de alte persoane impozabile, și TVA aferentă;

6.2. persoana impozabilă care aplică regimul special pentru bunurile second-hand, opere de artă, obiecte de colecție și antichități va completa marja profitului ca diferență dintre prețul de vânzare aplicat de persoana impozabilă revânzătoare și prețul de cumpărare și TVA aferentă;

7. în situația în care persoana impozabilă a desfășurat în perioada de raportare activitate/activități definite/definite conform listei disponibile pe portalul ANAF (listă ce poate fi actualizată), indiferent de activitatea preponderentă efectiv desfășurată în perioada de raportare, declarată la secțiunea 1 lit. A, se vor completa valoarea livrărilor de bunuri/prestărilor de servicii fără TVA, precum și TVA aferentă, defalcate pe cote (24%, 20%, 19%, 9%, 5%).

La data intrării în vigoare a prezentului ordin, această listă cuprinde următoarele activități:

1071 Cofetărie și produse de patiserie
4520 Spălătorie auto
4730 Comerț cu amănuntul al carburanților pentru autovehicule în magazine specializate
4776 Comerț cu amănuntul al florilor, plantelor și semințelor
4776 Comerț cu amănuntul al animalelor de companie și al hranei pentru acestea, în magazine specializate
4932 Transporturi cu taxiuri
5510 Hoteluri
5510 Pensuni turistice
5610 Restaurante
5630 Baruri și activități de servire a băuturilor
812 Activități de curățenie
9313 Activități ale centrelor de fitness
9602 Activități de coafură și de înfrumusețare
9603 Servicii de pompe funebre

Lista de mai sus va fi actualizată prin formularul electronic 394 pus la dispoziția contribuabililor în mod gratuit.

În cazul în care declarația este întocmită de:

— persoana juridică, se vor completa denumirea, CUI și calitatea acesteia;

— persoana fizică, se vor completa numele și prenumele, CNP/NIF, funcția în cadrul persoanei impozabile, altă calitate în afara persoanei impozabile.

Datele înscrise în declarație referitoare la tranzacțiile derulate cu fiecare persoană impozabilă (client/furnizor) înregistrată în scop de TVA pot fi consultate de către aceasta prin intermediul

aplicației informatice puse la dispoziție de ANAF și cu acordul persoanei impozabile care depune declarația. Acordul va fi dat în prima declarație depusă de persoana impozabilă și va fi valabil pentru toate declarațiile informative 394 pentru care există obligativitatea depunerii în anul fiscal menționat, fără a avea posibilitatea schimbării opțiunii.

În cazul în care persoana impozabilă nu și-a exprimat acordul, aceasta are posibilitatea schimbării opțiunii în cursul anului. Astfel, persoana impozabilă va bifa în mod corespunzător căsuța corespunzătoare schimbării opțiunii.

În situația în care persoana impozabilă nu și-a exprimat acordul prin nicio declarație informativă depusă pe parcursul anului, aceasta nu va putea consulta datele înscrise de parteneri în declarațiile informative 394, referitoare la tranzacțiile bilaterale, indiferent de opțiunea acestora.

Informațiile rezultate din declarație pot face obiectul analizei de risc conform prevederilor din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală.

SECȚIUNEA a 2-a

Prezenta secțiune, pentru fiecare rezumat al declarației, va avea următorul cuprins:

— valorile totale înscrise în facturile emise/primate, în borderourile de achiziții, în filele carnetelor de comercializare a produselor din sectorul agricol și în contracte (încheiate cu persoane fizice)/alte documente, pentru fiecare partener de tranzacție pentru perioada de raportare, inclusiv raportul lunar al memoriei fiscale de la aparatele de marcat electronice fiscale, defalcate pe fiecare cotă de TVA;

— valorile totale înscrise în facturile emise/primate aferente tranzacțiilor efectuate de către persoanele impozabile care aplică regimul special pentru agențiile de turism, pentru bunurile second-hand, opere de artă, obiecte de colecție și antichități, inclusiv valoarea marjei de profit și a TVA aferentă;

— valorile totale înscrise în facturile emise/primate aferente tranzacțiilor pentru care se aplică taxarea inversă pentru operațiunile prevăzute la art. 331 din Codul fiscal, respectiv cereale și plante tehnice, deșeuri feroase și neferoase, masă lemnoasă, certificate de emisii de gaze cu efect de seră, energie electrică, certificate verzi, construcții/terenuri, aur de investiții, telefoane mobile, microprocesoare, console de jocuri, tablete PC, laptopuri, se completează separat față de celelalte operațiuni, pentru fiecare cod de înregistrare în scopuri de TVA, categorie de bunuri/servicii supuse taxării inverse și pentru fiecare cotă defalcată de TVA.

Listele operațiunilor taxabile efectuate pe teritoriul național cuprind următoarele tipuri de operațiuni:

— operațiuni efectuate cu persoane impozabile înregistrate în scopuri de TVA conform art. 316 din Codul fiscal (cu detalieri pe fiecare operațiune cu TVA și pe fiecare operațiune cu taxare inversă prevăzută la art. 331 din Codul fiscal, respectiv cereale și plante tehnice, deșeuri feroase și neferoase, masă lemnoasă, certificate de emisii de gaze cu efect de seră, energie electrică, certificate verzi, construcții/terenuri, aur de investiții, telefoane mobile, microprocesoare, console de jocuri, tablete PC, laptopuri);

— operațiuni efectuate cu persoane neînregistrate în scopuri de TVA (cu detalieri pe fiecare operațiune); pentru perioada 1 octombrie 2016—31 decembrie 2016, vor fi cuprinse în lista de detalii numai facturile emise cu valoare individuală mai mare de 10.000 lei către persoane fizice pentru livrările de bunuri/prestările de servicii, precum și pentru livrările efectuate de către persoanele impozabile care aplică regimul special pentru agențiile de turism, pentru bunurile second-hand, opere de artă, obiecte de colecție și antichități.

Excepții:

a) pentru livrările de bunuri/prestările de servicii efectuate către persoane fizice pentru care au fost emise facturi cu valoare individuală mai mică sau egală cu 10.000 lei, se vor completa numărul total al facturilor emise, valoarea totală a bazei impozabile și TVA aferentă acestora, defalcate pe cote de TVA;

b) pentru livrările de bunuri/prestările de servicii efectuate de persoanele impozabile care aplică regimul special pentru agențiile de turism, pentru bunurile second-hand, opere de artă, obiecte de colecție și antichități, către persoane fizice, pentru care au fost emise facturi cu valoare individuală mai mică sau egală cu 10.000 lei, se vor completa numărul total al facturilor emise și valoarea acestora cu TVA inclusă.

Începând cu data de 1 ianuarie 2017, vor fi cuprinse în lista de detalii toate facturile emise către persoanele fizice, indiferent de valoarea acestora;

— operațiuni efectuate cu persoanele impozabile nestabilite în România, care sunt stabilite în alte state membre, neînregistrate și care nu sunt obligate să se înregistreze în scopuri de TVA în România (cu detalieri pe fiecare operațiune);

— operațiuni efectuate cu persoanele impozabile neînregistrate și care nu sunt obligate să se înregistreze în scopuri de TVA în România, nestabilite pe teritoriul Uniunii Europene (cu detalieri pe fiecare operațiune);

— operațiuni efectuate prin intermediul aparatelor de marcat electronice fiscale, cu excepția celor pentru care s-au emis facturi, inclusiv încasările prin intermediul bonurilor fiscale care îndeplinesc condițiile unei facturi simplificate, indiferent dacă au/nu au înscris codul de înregistrare în scopuri de TVA al beneficiarului;

— operațiuni efectuate din activitățile economice exceptate de la obligația utilizării aparatelor de marcat electronice fiscale.

1. Coloana „Nr. curent” de la lit. C, D, E, F — se înscrie o singură dată numărul curent pentru fiecare furnizor/beneficiar.

2. Coloana „Tip L/A/AI/V/C/N/I1/I2” de la lit. C, D, E, F, G — se înscrie tipul operațiunii efectuate, și anume:

— L — livrări de bunuri/prestări de servicii pentru care au fost emise facturi, cu excepția facturilor simplificate;

— A — achiziții de bunuri/servicii pentru care au fost primite facturi, cu excepția facturilor simplificate;

— LS — livrări de bunuri/prestări de servicii pentru care au fost emise facturi de către persoanele impozabile care aplică regimul special pentru agențiile de turism, bunurile second-hand, opere de artă, obiecte de colecție și antichități;

— AS — achiziții de bunuri și servicii pentru care au fost primite facturi de la persoanele impozabile care aplică regimul special pentru agențiile de turism, bunurile second-hand, opere de artă, obiecte de colecție și antichități;

— AÎ — achiziții de bunuri/servicii pentru care au fost primite facturi cu TVA la încasare;

— V — livrări de bunuri/prestări de servicii pentru care se aplică taxarea inversă prevăzută la art. 331 din Codul fiscal;

— C — achiziții de bunuri/servicii pentru care se aplică taxarea inversă;

— N — achiziții de bunuri/servicii de la persoane neînregistrate în scopuri de TVA, pentru care au fost primite facturi/borderouri de achiziții/file din carnetele de comercializare a produselor din sectorul agricol/contracte;

— Î1 — încasări efectuate prin intermediul aparatelor de marcat electronice fiscale;

— Î2 — încasări efectuate din activități exceptate de la obligația utilizării aparatelor de marcat electronice fiscale, conform prevederilor legale în vigoare (Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 28/1999, republicată, cu modificările și completările ulterioare);

— nr. de AMEF — se va completa numărul aparatelor de marcat electronice fiscale ce sunt utilizate în fiecare lună din perioada de raportare.

3. Coloana „CIF/CUI/CNP/NIF/Cod de înregistrare în scopuri de TVA al furnizorului/beneficiarului/Cod valabil de TVA în statul membru/Cod de înregistrare” de la lit. C, D, E, F — se înscriu, după caz:

— CIF — codul de identificare fiscală al furnizorului/beneficiarului;

— CUI furnizor/beneficiar;

— CNP/NIF/Adresa furnizor/beneficiar, persoană fizică; completarea CNP/NIF este obligatorie în situația în care persoana impozabilă îl colectează de la persoana fizică din facturi, contracte (de prestări servicii, de furnizare utilități, vânzări de bunuri mobile și imobile etc.); în lipsa acestuia, se vor declara numele, prenumele și adresa persoanei fizice. La adresă se vor completa informațiile, în următoarea ordine: datele din actul de identitate al persoanei fizice colectate de persoana impozabilă sau, în lipsa acestuia, o altă adresă comunicată de beneficiar. Informațiile vor cuprinde în mod obligatoriu următoarele: țară, localitate, județ/sector, strada, nr., bloc, apartament, alte detalii adresă. Rubrica „alte detalii adresă” se va completa în situația în care se vor înscrie alte elemente decât cele existente în formularul prețipărit sau nu se deține o adresă din România. Pentru achizițiile efectuate pe bază de borderouri de achiziție/file de carnet de comercializare a produselor din sectorul agricol, se vor declara numele, prenumele și adresa persoanei fizice;

— codul de înregistrare în scopuri de TVA al furnizorului/beneficiarului;

— codul de înregistrare în scopuri de TVA al reprezentantului fiscal desemnat, în cazul în care furnizorul/beneficiarul nu este stabilit în România și este persoană obligată la plata taxei;

— cod valabil de TVA în statul membru al persoanei impozabile nestabilite în România, care este stabilită în alt stat membru, neînregistrată și care nu este obligată să se înregistreze în scopuri de TVA în România;

— cod de înregistrare din registrul companiilor din țara de rezidență pentru persoana impozabilă neînregistrată și care nu este obligată să se înregistreze în scopuri de TVA în România, nestabilită pe teritoriul Uniunii Europene.

4. Coloana „Denumire/Nume și prenume furnizor/beneficiar” de la lit. C, D, E, F — se înscriu, după caz:

— denumirea/numele și prenumele persoanei impozabile înregistrate/neînregistrate în scopuri de TVA;

— numele și prenumele persoanei fizice;

— denumirea persoanei impozabile nestabilite în România care este stabilită în alt stat membru, neînregistrată și care nu este obligată să se înregistreze în scopuri de TVA în România;

— denumirea persoanei impozabile neînregistrate și care nu este obligată să se înregistreze în scopuri de TVA în România, nestabilită pe teritoriul Uniunii Europene.

5. Coloana „Număr de facturi/borderouri de achiziții/file carnet de comercializare a produselor din sectorul agricol/contracte/alte documente” de la lit. C, D, E, F — se înscrie numărul total al facturilor emise/primate/numărul total al borderourilor de achiziții/numărul total al filelor din carnetele de comercializare a produselor din sectorul agricol primite/numărul total al contractelor încheiate cu persoanele fizice/numărul total al altor documente.

Prin excepție, în situația în care în cuprinsul unei facturi emise/primate există operațiuni cu cote de TVA diferite, la rubrica „număr de facturi” se vor înscrie: valoarea 1 în dreptul operațiunii cu valoarea cea mai mare a TVA și valoarea 0 pentru restul operațiunilor; dacă valoarea TVA este aceeași pentru operațiunile respective, factura se va numerota o singură dată în dreptul cotei de TVA celei mai mari. În situația în care în cuprinsul unei facturi emise/primate pentru operațiuni pentru care se aplică taxarea inversă sunt cuprinse mai multe bunuri/servicii prevăzute la lit. C, la rubrica „număr de facturi” se vor înscrie: valoarea 1 în dreptul operațiunii cu valoarea cea mai mare a TVA și valoarea 0 pentru restul operațiunilor.

6. Coloana „Baza impozabilă” de la lit. C, D, E, F — se înscrie valoarea bazei impozabile, în lei, aferentă livrărilor/prestărilor/achizițiilor, inclusiv cele pentru care se aplică taxarea inversă, precum și valoarea bazei impozabile aferentă facturilor de stornare, defalcate pe cote de TVA (24%, 20%, 19%, 9%, 5%). În cazul în care baza impozabilă este negativă, valoarea totală a acesteia se înscrie cu semnul (-).

7. Coloana „Taxă pe valoarea adăugată” de la lit. C, D, E, F — se înscrie valoarea TVA, în lei, aferentă livrărilor/prestărilor/achizițiilor, inclusiv cele pentru care se aplică taxarea inversă, precum și TVA aferentă facturilor de stornare, defalcate pe cote de TVA (24%, 20%, 19%, 9%, 5%). Dacă taxa pe valoarea adăugată este negativă, valoarea totală a acesteia se înscrie cu semnul (-).

8. Coloana „Bunuri/Servicii” de la lit. C — se selectează categoria de bunuri sau servicii pentru care se aplică taxarea inversă.

9. Coloana „Cod și denumire NC produs” de la lit. C — pentru bunurile din categoria cereale și plante tehnice, se înscriu codurile care figurează în nomenclatura combinată stabilită prin Regulamentul (CEE) nr. 2.658/87 al Consiliului din 23 iulie 1987 privind Nomenclatura tarifară și statistică și Tariful vamal comun, modificată conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 927/2012 al Comisiei din 9 octombrie 2012, ce se regăsește pe portalul ANAF.

10. Coloana „Bunuri/Servicii” de la lit. D — se înscrie natura bunurilor/serviciilor achiziționate de la persoane fizice.

11. Coloana „Tip document” de la lit. D — se selectează tipul documentului: factură/borderou de achiziții/filă din carnetul de comercializare a produselor din sectorul agricol/contract/alt document.

12. Coloana „Valoare totală” de la lit. D — se înscrie valoarea totală a achizițiilor de bunuri/servicii pentru care au fost primite facturi/borderouri de achiziții/file din carnetele de comercializare a produselor din sectorul agricol/contracte/alte documente de la persoane neînregistrate în scopuri de TVA.

13. Coloana „Tip operațiune” de la lit. G — se selectează tipul încasărilor:

— încasări prin intermediul aparatelor de marcat electronice fiscale, inclusiv încasările prin intermediul bonurilor fiscale care îndeplinesc condițiile unei facturi simplificate, indiferent dacă au/nu au înscris codul de înregistrare în scopuri de TVA al beneficiarului;

— încasări efectuate din activități exceptate de la obligația utilizării aparatelor de marcat electronice fiscale, conform prevederilor legale în vigoare.

14. Coloana „Nr. bonuri fiscale” — se înscrie numărul total al bonurilor fiscale emise în fiecare lună din perioada de raportare.

15. Coloana „Total încasări” de la lit. G — se înscrie totalul încasărilor, în lei, lunare, din perioada de raportare prin intermediul aparatelor de marcat electronice fiscale, respectiv încasări lunare obținute din activități exceptate de la obligația utilizării aparatelor de marcat electronice fiscale, conform prevederilor legale în vigoare.

16. Coloana „Total bază impozabilă” de la lit. G — se înscrie valoarea bazei impozabile, în lei, din fiecare lună din perioada de raportare aferentă încasărilor, inclusiv valoarea bazei impozabile aferentă stornărilor, defalcată pe cote de TVA (20%, 19%, 9%, 5%).

17. Coloana „Taxa pe valoarea adăugată” de la lit. G — se înscrie valoarea TVA, în lei, din fiecare lună din perioada de raportare aferentă încasărilor, inclusiv valoarea TVA aferentă stornărilor, defalcată pe cote de TVA (20%, 19%, 9%, 5%).

18. Lista bunurilor/serviciilor achiziționate de la persoanele fizice, inclusiv actualizările acesteia, va fi disponibilă prin formularul electronic 394 pus la dispoziția contribuabililor în mod gratuit.

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

ORDIN

pentru modificarea și completarea Procedurii de publicare a listelor debitorilor care înregistrează obligații fiscale restante, precum și cuantumul acestor obligații, aprobată prin Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 558/2016

Având în vedere prevederile art. 162 alin. (2) lit. a) și ale art. 342 alin. (1) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare,

în temeiul prevederilor 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. — Procedura de publicare a listelor debitorilor care înregistrează obligații fiscale restante, precum și cuantumul acestor obligații, aprobată prin Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 558/2016, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 78 din 3 februarie 2016, se modifică și se completează după cum urmează:

1. Punctul 1 va avea următorul cuprins:

„1. În vederea descurajării acumulării de arierate bugetare de către contribuabili, persoane fizice și juridice, organele fiscale centrale publică pe pagina de internet proprie a Agenției Naționale de Administrare Fiscală lista debitorilor care înregistrează obligații fiscale restante, precum și cuantumul acestor obligații, pentru fiecare buget administrat de organele fiscale centrale. Listele se publică separat pentru debitori — persoane juridice, conform anexei nr. 1, și debitori — persoane fizice, conform anexei nr. 2. Obligațiile fiscale restante care fac obiectul publicării sunt cele notificate conform pct. 9, existente la sfârșitul trimestrului de raportare și neachitate la data publicării listei.”

2. După punctul 3 se introduce un nou punct, punctul 31, cu următorul cuprins:

„31. Nu se consideră că un debitor înregistrează obligații fiscale restante în situația în care suma obligațiilor fiscale restante este mai mică sau egală cu suma de rambursat/restituit.”

3. Anexele nr. 1 și 2 la procedură se modifică și se înlocuiesc cu anexele nr. 1 și 2, care fac parte integrantă din prezentul ordin.

Art. II. — Direcția generală de reglementare a colectării creanțelor bugetare, Direcția generală de planificare, monitorizare și sinteză, Direcția generală de administrare a marilor contribuabili, Direcția generală de tehnologia informației, direcțiile generale regionale ale finanțelor publice, precum și organele fiscale centrale din subordinea acestora vor duce la îndeplinire prevederile prezentului ordin.

Art. III. — Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală,
Eugen-Dragoș Doroș

ANEXA Nr. 1
(Anexa nr. 1 la procedură)

L I S T A 1)
debitorilor — persoane juridice care înregistrează obligații fiscale restante la bugetul general consolidat, precum și cuantumul acestor obligații

Nr. Denumirea crt. debitorului	Codul de identificare fiscală	Bugetul de stat — lei				Bugetul asigurărilor sociale de stat — lei				Bugetul asigurărilor pentru șomaj — lei				Bugetul FNUJASS — lei				Observații ^(f)						
		Obligații fiscale principale ²⁾ accesorii	Obligații fiscale contestate	Obligații fiscale necontestate	Total obligații fiscale, din care: ³⁾	Obligații fiscale principale ²⁾ accesorii	Obligații fiscale contestate	Obligații fiscale necontestate	Total obligații fiscale, din care: ³⁾	Obligații fiscale principale ²⁾ accesorii	Obligații fiscale contestate	Obligații fiscale necontestate	Total obligații fiscale, din care: ³⁾	Obligații fiscale principale ²⁾ accesorii	Obligații fiscale contestate	Obligații fiscale necontestate	Total obligații fiscale, din care: ³⁾							
0	1	2	3	4	5 = 3 + 4 5 = 6 + 7	6	7	8	9	10 = 8 + 9 10 = 11 + 12	11	12	13	14	15 = 13 + 14 15 = 16 + 17	16	17	18	19	20 = 18 + 19 20 = 21 + 22	21	22	23	

1) Se vor întocmi liste separate pe categorii de contribuabili, respectiv: contribuabili mari, contribuabili mici și mijlocii.

2) Se vor menționa obligațiile fiscale principale, inclusiv amenzile de orice fel.

3) Total obligații fiscale reprezentată:

a) total obligații fiscale principale plus obligații fiscale accesorii;

b) total obligații fiscale principale și accesorii, care cuprind atât cuantumul obligațiilor necontestate, precum și al celor contestate, respectiv cele asupra cărora contribuabilul a exercitat căile de atac prevăzute de lege. Obligațiile fiscale contestate vor fi menționate până la soluționarea căilor de atac asupra acestora. Ori de câte ori contribuabilul obține suspendarea executării actului administrativ fiscal, în condițiile legii, obligațiile fiscale vor fi scoase din listă, nemărfăcând obiectul publicării.

4) Se vor înscrie mențiuni cu privire la starea debitorului, cum ar fi: insolvență, faliment, insolubil, după caz.

ANEXA Nr. 2
(Anexa nr. 2 la procedură)

L I S T A
debitorilor — persoane fizice¹⁾ care înregistrează obligații fiscale restante la bugetul general consolidat, precum și cuantumul acestor obligații

Nr. Numele și Localitatea prenumele domiciliului fiscal ²⁾ debitorului	Bugetul de stat — lei				Bugetul asigurărilor sociale de stat — lei				Bugetul asigurărilor pentru șomaj — lei				Bugetul FNUJASS — lei				Observații ^(f)							
	Obligații fiscale principale ³⁾ accesorii	Obligații fiscale contestate	Obligații fiscale necontestate	Total obligații fiscale, din care: ⁴⁾	Obligații fiscale principale ³⁾ accesorii	Obligații fiscale contestate	Obligații fiscale necontestate	Total obligații fiscale, din care: ⁴⁾	Obligații fiscale principale ³⁾ accesorii	Obligații fiscale contestate	Obligații fiscale necontestate	Total obligații fiscale, din care: ⁴⁾	Obligații fiscale principale ³⁾ accesorii	Obligații fiscale contestate	Obligații fiscale necontestate	Total obligații fiscale, din care: ⁴⁾								
0	1	2	3	4	5 = 3 + 4 5 = 6 + 7	6	7	8	9	10 = 8 + 9 10 = 11 + 12	11	12	13	14	15 = 13 + 14 15 = 16 + 17	16	17	18	19	20 = 18 + 19 20 = 21 + 22	21	22	23	

1) Lista va cuprinde atât obligațiile fiscale restante datorate de persoana fizică, cât și obligațiile fiscale datorate din desfișurarea de activități economice în mod independent sau exercitarea de profesii libere, după caz.

2) Pentru persoanele fizice, inclusiv în cazul celor care desfășoară activități economice în mod independent sau exercită profesii libere, se menționează localitatea domiciliului fiscal al persoanei fizice, respectiv municipiul, orașul, satul, comuna, sectorul, după caz.

3) Se vor menționa obligațiile fiscale principale, inclusiv amenzile de orice fel.

4) Total obligații fiscale reprezentată:

a) total obligații fiscale principale plus obligații fiscale accesorii;

b) total obligații fiscale principale și accesorii, care cuprind atât cuantumul obligațiilor necontestate, precum și al celor contestate, respectiv cele asupra cărora contribuabilul a exercitat căile de atac prevăzute de lege. Obligațiile contestate vor fi menționate până la soluționarea căilor de atac asupra acestora. Ori de câte ori contribuabilul obține suspendarea executării actului administrativ fiscal, în condițiile legii, obligațiile fiscale vor fi scoase din listă, nemărfăcând obiectul publicării.

5) Se vor înscrie mențiuni cu privire la starea debitorului, cum ar fi: insolvență, faliment, insolubil, după caz.

ACTE ALE AUTORITĂȚII DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

DECIZIE**privind aprobarea cererii de retragere a autorizației de funcționare
a Societății MAROSI BROKER DE ASIGURARE — S.R.L.**

Autoritatea de Supraveghere Financiară, cu sediul în Splaiul Independenței nr. 15, sectorul 5, București, cod de înregistrare fiscală 31588130, în temeiul art. 13 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 93/2012 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările și completările ulterioare,

având în vedere prevederile art. 2 alin. (1) lit. b) și art. 6 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 93/2012 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările și completările ulterioare,

în cadrul ședinței din data de 28 iunie 2016, Consiliului Autorității de Supraveghere Financiară a analizat rezultatele controlului inopinat efectuat la Societatea MAROSI BROKER DE ASIGURARE — S.R.L., cu sediul social în Strada Tineretului nr. 16, corp B, municipiul Medgidia, județul Constanța, înregistrată la Oficiul Național al Registrului Comerțului cu nr. J13/652/2007, cod unic de înregistrare 21196202/2007, și înscrisă în Registrul brokerilor de asigurare și/sau de reasigurare al Autorității de Supraveghere Financiară cu numărul RBK-470/2008, reprezentată de către doamna Mocanu Magdalena, asociat unic și administrator al societății,

a constatat următoarele:

1. Prin Decizia asociatului unic nr. 4 din 31 decembrie 2015 s-au hotărât, printre altele:

„ca urmare a nemajorării capitalului social la limita prevăzută de lege, se renunță la obiectul de activitate 6622 — activitățile agenților și brokerilor de asigurare ...”;

„ca urmare a faptului că se renunță la activitatea de broker de asigurare și/sau reasigurare, se solicită în mod expres retragerea autorizației conform art. 35 alin. 7 lit. e) din Legea nr. 32/2000”.

2. Societatea MAROSI BROKER DE ASIGURARE — S.R.L. a realizat, în anul 2015, numai venituri din activitatea de intermediere în asigurări, înregistrând la data de 31 decembrie 2015 pierdere în sumă de 2.104 lei.

3. Societatea MAROSI BROKER DE ASIGURARE — S.R.L. a notificat societățile de asigurare cu care a colaborat cu privire la decizia de încetare a activității de brokeraj și intenția de reziliere a contractelor de intermediere.

4. Societatea MAROSI BROKER DE ASIGURARE — S.R.L. a solicitat tuturor societăților de asigurare informații privind situația decontărilor (prime intermediare și documente cu regim special).

5. Societatea MAROSI BROKER DE ASIGURARE — S.R.L. a notificat toți asigurații, cu privire la încetarea activității societății, aceștia fiind îndrumați să se adreseze, pentru plata primelor de asigurare la contractele de asigurare aflate în derulare, către societățile de asigurare/reasigurare emitente ale contractelor de asigurare.

6. Societatea MAROSI BROKER DE ASIGURARE — S.R.L. nu are reclamații/litigii cu asigurători și/sau reasigurători, clienți, salariați/foști salariați, asistenți în brokeraj și alte persoane fizice/juridice.

7. La data de 31 martie 2016, societatea MAROSI BROKER DE ASIGURARE — S.R.L. nu înregistrează debite către Autoritatea de Supraveghere Financiară în contul taxei de funcționare.

Față de motivele de fapt și de drept arătate, în scopul apărării drepturilor asiguraților și al promovării stabilității activității de asigurare în România,

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite următoarea decizie:

Art. 1. — În conformitate cu prevederile art. 3 alin. (1) lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 93/2012 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările și completările ulterioare, coroborate cu prevederile art. 5 lit. f), art. 8 alin. (2) lit. a) și ale art. 35 alin. (7) lit. e) din Legea nr. 32/2000 privind activitatea și supravegherea intermediarilor în asigurări și reasigurări, cu modificările și completările ulterioare, se aprobă, la cerere, retragerea autorizației de funcționare a Societății MAROSI BROKER DE ASIGURARE — S.R.L., denumită în continuare *Societatea*, cu sediul social în Strada Tineretului nr. 16, corp B, municipiul Medgidia, județul Constanța, înregistrată la Oficiul Național al Registrului Comerțului cu nr. J13/652/2007, cod unic de înregistrare 21196202/2007, reprezentată de către doamna Mocanu Magdalena, asociat unic și administrator al societății, și înscrisă în Registrul brokerilor de asigurare și/sau de reasigurare al Autorității de Supraveghere Financiară cu numărul RBK-470/2008, și radierea acesteia din secțiunea A și trecerea în secțiunea B din Registrul brokerilor de asigurare și/sau de reasigurare, conform dispozițiilor art. 3 și

art. 4 alin. (4) din Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 29/2015 privind Registrul asiguraților-reasiguraților și Registrul brokerilor de asigurare și/sau de reasigurare.

Art. 2. — După data retragerii autorizației, Societății i se interzic desfășurarea activităților de negociere și încheiere de noi contracte de asigurare pentru persoanele fizice sau juridice, acordarea de asistență pe durata derulării contractelor în curs ori în legătură cu regularizarea daunelor, precum și desfășurarea oricăror operațiuni specifice brokerilor de asigurare, astfel cum sunt definite în Legea nr. 32/2000, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 3. — Societatea are obligația să aducă la cunoștința clienților săi retragerea autorizației de funcționare ca broker de asigurare, în termen de cel mult 5 zile lucrătoare de la data primirii prezentei decizii, în vederea efectuării plății ratelor scadente aferente contractelor în curs de derulare direct la asigurator, rămânând direct răspunzătoare pentru îndeplinirea obligațiilor asumate prin contractele în vigoare.

Art. 4. — Prezenta decizie se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, conform prevederilor art. 9 din Legea nr. 32/2000, cu modificările și completările ulterioare.

Președintele Autorității de Supraveghere Financiară,

Mișu Negrițoiu

București, 13 iulie 2016.

Nr. 1.408.

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

DECIZIE
privind aprobarea cererii de retragere a autorizației de funcționare
a Societății SIMPLEX BROKER DE ASIGURARE — S.R.L.

Autoritatea de Supraveghere Financiară, cu sediul în Splaiul Independenței nr. 15, sectorul 5, București, cod de înregistrare fiscală 31588130, în temeiul art. 13 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 93/2012 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările și completările ulterioare,

având în vedere prevederile art. 2 alin. (1) lit. b) și art. 6 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 93/2012 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările și completările ulterioare,

în cadrul ședinței din data de 28 iunie 2016, Consiliul Autorității de Supraveghere Financiară a analizat rezultatele controlului inopinat efectuat la Societatea SIMPLEX BROKER DE ASIGURARE — S.R.L., cu sediul social în Ploiești, str. Soldat Erou Arhip Nicolae nr. 3, bl. 99, sc. D, et. 1, ap. 67, județul Prahova, înregistrată la Oficiul Național al Registrului Comerțului cu nr. J29/3142/13.11.2008, cod unic de înregistrare 24742171/14.11.2008, și înscrisă în Registrul brokerilor de asigurare și/sau de reasigurare al Autorității de Supraveghere Financiară cu numărul RBK-545, reprezentată de domnul Dan Constantin Butnariu, în calitate de administrator și conducător executiv,

a constatat următoarele:

1. Prin Hotărârea Adunării Generale a Asociaților Societății SIMPLEX BROKER DE ASIGURARE — S.R.L. nr. 3 din 27 noiembrie 2015, asociatul unic a decis:

„... solicitarea Autorității de Supraveghere Financiară privind retragerea autorizației de funcționare (Decizia nr. 65/21.01.2009) și radierea societății din Registrul brokerilor de asigurare...”.

2. Situația financiară a Societății SIMPLEX BROKER DE ASIGURARE — S.R.L. a fost verificată la data de 31 decembrie 2015, societatea înregistrând profit în sumă de 11.244 lei.

3. Brokerul a notificat toate societățile de asigurare și/sau reasigurare cu care a colaborat cu privire la faptul că societatea nu își va majora capitalul social, conform prevederilor Normei Autorității de Supraveghere Financiară nr. 9/2015 privind autorizarea și funcționarea brokerilor de asigurare și/sau de reasigurare, fiind solicitată încetarea prin acordul părților a contractelor de intermediere/brokeraj/mandat, începând cu data de 20 decembrie 2015.

4. Brokerul a solicitat tuturor societăților de asigurare și/sau reasigurare informații cu privire la situația debitelor și creditelor pe care le are față de acestea.

5. Brokerul a procedat la notificarea asiguraților prin adrese (predat personal) cu privire la decizia de încetare a activității societății, începând cu data de 20 decembrie 2015. Prin aceeași notificare, pentru gestionarea contractelor de asigurare aflate în derulare, clienții au fost îndrumați direct către societățile de asigurare și/sau reasigurare care le-au emis.

6. Nu există dosare pe rolul instanțelor de judecată, așa cum se constată din răspunsurile primite de la societățile de asigurare cu care brokerul a colaborat.

7. La data de 31 decembrie 2015, brokerul nu înregistrează debite către Autoritatea de Supraveghere Financiară, în contul taxei de funcționare.

Față de motivele de fapt și de drept arătate, în scopul apărării drepturilor asiguraților și al promovării stabilității activității de asigurare în România,

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite următoarea decizie:

Art. 1. — În conformitate cu prevederile art. 3 alin. (1) lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 93/2012 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările și completările ulterioare, coroborate cu prevederile art. 5 lit. f), art. 8 alin. (2) lit. a) și art. 35 alin. (7) lit. e) din Legea nr. 32/2000 privind activitatea și supravegherea intermediarilor în asigurări și reasigurări, cu modificările și completările ulterioare, se aprobă, la cerere, retragerea autorizației de funcționare a Societății SIMPLEX BROKER DE ASIGURARE — S.R.L., denumită în continuare *Societatea*, cu sediul social în Ploiești, str. Soldat Erou Arhip Nicolae nr. 3, bl. 99, sc. D, et. 1, ap. 67, județul Prahova, înregistrată la Oficiul Național al Registrului Comerțului cu nr. J29/3142/13.11.2008, cod unic de înregistrare 24742171/14.11.2008, și înscrisă în Registrul brokerilor de asigurare și/sau de reasigurare al Autorității de Supraveghere Financiară cu numărul RBK-545, reprezentată de domnul Dan Constantin Butnariu, în calitate de administrator și conducător executiv, și radierea acesteia din secțiunea A și trecerea în secțiunea B din Registrul brokerilor de asigurare și/sau de reasigurare, conform dispozițiilor art. 3 și art. 4 alin. (4) din

Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 29/2015 privind Registrul asiguraților-reasiguraților și Registrul brokerilor de asigurare și/sau de reasigurare.

Art. 2. — După data retragerii autorizației, Societății i se interzic desfășurarea activității de negociere și încheiere de noi contracte de asigurare pentru persoanele fizice sau juridice, acordarea de asistență pe durata derulării contractelor în curs ori în legătură cu regularizarea daunelor, precum și desfășurarea oricăror operațiuni specifice brokerilor de asigurare, astfel cum sunt definite în Legea nr. 32/2000, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 3. — Societatea are obligația să aducă la cunoștința clienților săi retragerea autorizației de funcționare ca broker de asigurare, în termen de cel mult 5 zile lucrătoare de la data primirii prezentei decizii, în vederea efectuării plății ratelor scadente la contractele în curs de derulare direct la asiguraător, rămânând direct răspunzătoare pentru îndeplinirea obligațiilor asumate prin contractele în vigoare.

Art. 4. — Prezenta decizie se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, conform prevederilor art. 9 din Legea nr. 32/2000, cu modificările și completările ulterioare.

Președintele Autorității de Supraveghere Financiară,
Mișu Negrițoiu

București, 19 iulie 2016.
 Nr. 1.435.

ABONAMENTE LA PUBLICAȚIILE OFICIALE PE SUPORT FIZIC
— Prețuri pentru anul 2016 —

Nr. crt.	Denumirea publicației	Valoare (TVA 5% inclus) — lei		
		12 luni	3 luni	1 lună
1.	Monitorul Oficial, Partea I	1.310	360	131
2.	Monitorul Oficial, Partea I, limba maghiară	1.640		150
3.	Monitorul Oficial, Partea a II-a	2.460		220
4.	Monitorul Oficial, Partea a III-a	470		50
5.	Monitorul Oficial, Partea a IV-a	1.880		170
6.	Monitorul Oficial, Partea a VI-a	1.750		160
7.	Monitorul Oficial, Partea a VII-a	600		55
8.	Colecția Legislația României	500	130	
9.	Colecția Hotărâri ale Guvernului României	800		75

NOTĂ:

Monitorul Oficial, Partea I bis, se multiplică și se achiziționează pe bază de comandă.

ABONAMENTE LA PRODUSELE ÎN FORMAT ELECTRONIC
— Prețuri pentru anul 2016 —

Produs	Abonamentul FLEXIBIL (Monitorul Oficial, Partea I + alte 3 părți ale Monitorului Oficial, la alegere)									
	Lunar					Anual				
	Online/ Monopost	Rețea 5	Rețea 25	Rețea 100	Rețea 300	Online/ Monopost	Rețea 5	Rețea 25	Rețea 100	Rețea 300
AutenticMO	60	150	380	910	2.000	550	1.380	3.450	8.280	18.220
ExpertMO	100	250	630	1.510	3.320	1.000	2.500	6.250	15.000	33.000

Produs	Abonamentul COMPLET (Monitorul Oficial, Partea I + toate celelalte părți ale Monitorului Oficial)									
	Lunar					Anual				
	Online/ Monopost	Rețea 5	Rețea 25	Rețea 100	Rețea 300	Online/ Monopost	Rețea 5	Rețea 25	Rețea 100	Rețea 300
AutenticMO	70	180	450	1.080	2.380	650	1.630	4.080	9.790	21.540
ExpertMO	120	300	750	1.800	3.960	1.200	3.000	7.500	18.000	39.600

Colecția Monitorul Oficial în format electronic, oricare dintre părțile acestuia	70 lei/an
--	-----------

Prețurile sunt exprimate în lei și conțin TVA.

Mai multe informații puteți găsi pe site-ul www.expert-monitor.ro, unde puteți aplica online comanda.

EDITOR: GUVERNUL ROMÂNIEI



„Monitorul Oficial” R.A., Str. Parcului nr. 65, sectorul 1, București; C.I.F. RO427282,
IBAN: RO55RNCB0082006711100001 Banca Comercială Română — S.A. — Sucursala „Unirea” București
și IBAN: RO12TREZ7005069XXX000531 Direcția de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București
(alocat numai persoanelor juridice bugetare)
Tel. 021.318.51.29/150, fax 021.318.51.15, e-mail: marketing@ramo.ro, internet: www.monitoruloficial.ro
Adresa pentru publicitate: Centrul pentru relații cu publicul, București, șos. Panduri nr. 1,
bloc P33, parter, sectorul 5, tel. 021.401.00.70, fax 021.401.00.71 și 021.401.00.72
Tiparul: „Monitorul Oficial” R.A.

