

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

ORDIN nr.905

privind instituirea măsurilor necesare pentru implementarea sistemului de cooperare administrativă și schimb de informații în domeniul accizelor cu statele membre ale Uniunii Europene

În baza prevederilor art.11 alin.(5) din Hotărârea Guvernului nr.208/2005 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor Publice și a Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările și completările ulterioare,

Având în vedere prevederile art.12¹ și art.206¹ din Legea nr.571/2003 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare,

ministrul finanțelor publice emite următorul ordin:

Art.1

(1) Se aprobă modelul și conținutul formularului “Declarație privind datele de identificare ale antrepozitarului și antrepozitului fiscal”, prevăzut în Anexa nr.1 denumit în continuare *declarație*.

(2) Declarația se completează conform instrucțiunilor prevăzute în Anexa nr.2.

(3) Declarația se depune la autoritatea fiscală centrală până la data de 1 iulie 2006, de către antrepozitarii autorizați, inclusiv de către cei ale căror autorizații au fost anulate, revocate sau suspendate, după caz, și care se află în diferite stadii de contestare sau judecată.

Art.2

Nedepunerea în termen a declarației sau depunerea acesteia cu informații incomplete, atrage suspendarea autorizațiilor de antrepozit fiscal, începând cu data de 1 iulie 2006 până la data depunerii declarației și a tuturor informațiilor solicitate.

Art.3

(1) Persoanele fizice sau juridice care solicită autorizarea ca antrepozitari autorizați de la data intrării în vigoare a prezentului ordin și până la data de 31 decembrie 2006, vor depune la autoritatea fiscală teritorială documentația prevăzută la pct.8 din Normele metodologice de aplicare a prevederilor Titlului VII din Codul fiscal, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr.44/2004, cu completările și modificările ulterioare, însoțite de declarație.

(2) Persoanele fizice sau juridice care solicită autorizarea ca antrepozitari autorizați începând cu data de 1 ianuarie 2007 vor urma procedura de autorizare prevăzută de legislația în vigoare la data respectivă.

Art.4

(1) Datele de identificare din declarația transmisă autorității fiscale centrale vor fi incluse de către aceasta în baza de date electronice care conține persoanele autorizate ca antrepozitari, precum și locurile autorizate ca antrepozite fiscale, atribuind acestora un Cod de acciză.

(2) Autoritatea fiscală centrală va emite autorizații de antrepozit fiscal care cuprind Codul de acciză atribuit atât antrepozitarului autorizat, cât și fiecărui antrepozit fiscal, până la data de 31 decembrie 2006.

Art.5

Anexele nr.1 si 2 fac parte integrantă din prezentul ordin.

Art.6

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

Emis la București, la data de 05.06.2006

MINISTRUL FINANTELOR PUBLICE,

Sebastian Teodor Gheorghe Vlădescu

	Nr. înregistrare.....	Data.....
--	-----------------------	-----------

“Declarație

privind datele de identificare ale antrepozitarului și antrepozitului fiscal”

(atașați numărul suplimentar de pagini necesar pentru a asigura informațiile complete)

I. INFORMAȚII PRIVIND ANTREPOZITARUL AUTORIZAT	
1. Numele	
2. Adresa	Județ _____ Sector _____ Localitate _____ Strada _____ Nr. _____ Bloc _____ Scara _____ Etaj _____ Ap _____ Cod poștal _____
3. Telefon	
4. Fax	
5. Adresa e-mail	
6. Codul unic de înregistrare	
7. Numele și numărul de telefon al reprezentantului legal sau al altei persoane de contact	
8. Descrierea activităților economice desfășurate în România	
9. Numele, adresa și codul fiscal al persoanelor afiliate cu antrepozitarului	
10. Dacă antrepozitarul este persoană juridică, numele, adresa și codul numeric personal al fiecărui administrator; se vor anexa și cazierul judiciar al administratorilor	
11. Arătați dacă antrepozitarul (sau în cazul în care antrepozitarul este persoană juridică, oricare dintre administratorii săi) a fost condamnat definitiv în ultimii 5 ani pentru infracțiunile prevăzute în legislația fiscală	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Da Nu
12. Anexați certificatul de atestare fiscală sau, după caz, extrasul de rol privind obligațiile fiscale la bugetul de stat, precum și cazierul fiscal al antrepozitarului	
13. Anexați copia situațiilor financiare anuale (bilanț) din ultimii doi ani.	
14. Anexați confirmarea organului fiscal cu privire la calitatea de plătitor de accize	
15. Anexați un certificat constatator, eliberat de Oficiul Registrului Comerțului, din care să rezulte: capitalul social, asociații, obiectul de activitate, administratorii, precum și copia certificatului de înregistrare eliberat potrivit reglementărilor legale în vigoare	
II. INFORMAȚII PRIVIND ANTREPOZITUL FISCAL (pentru fiecare antrepozit fiscal se depune separat câte o parte a II-a precum și orice alte informații necesare)	
1. Adresa antrepozitului fiscal	Județ _____ Sector _____ Localitate _____ Strada _____ Nr. _____ Cod poștal _____
2. Descrierea activităților ce urmează a se desfășura în antrepozitul fiscal (inclusiv natura activităților și tipurile de produse accizabile)	

3. Arătați dacă anterior a fost respinsă, revocată sau anulată vreo autorizație de antrepozit fiscal pentru locul respectiv	
4. Enumerați tipurile și cantitățile de produse accizabile produse și/sau depozitate în locul respectiv în fiecare din ultimele 12 luni (dacă este cazul) precum și tipurile și cantitățile estimate pentru fiecare din următoarele 12 luni. Tipurile de produse accizabile urmează a fi detaliate în funcție de acciza unitară pe produs. Codificarea tipurilor de produse	Tip produs (denumire produs) _____ - (cod și subcod) _____ Tip produs (denumire produs) _____ - (cod și subcod) _____ Tip produs (denumire produs) _____ - (cod și subcod) _____
5. În cazul unui loc care urmează a fi folosit exclusiv pentru depozitarea produselor accizabile, specificați capacitatea maximă de depozitare (cantitatea de produse accizabile care poate fi depozitată la un moment dat în locul respectiv)	
6. Anexați un plan de amplasare a antrepozitului fiscal propus.	
7. Anexați copiile licențelor, autorizațiilor sau avizelor privind desfășurarea activităților din antrepozitul fiscal propus	
8. Dacă locul se află în proprietatea antrepozitarului autorizat propus, anexați copia actelor de proprietate.	
9. Dacă locul se află în proprietatea altei persoane, anexați următoarele: Copia contractului de leasing sau dovada deținerii sub orice formă legală. O declarație semnată de proprietar care confirmă permisiunea de acces pentru personalul cu atribuții de control.	
III. INFORMAȚII PRIVIND GARANȚIA	
1. Tipul de garanție propusă	
2. Suma propusă pentru garanția pentru fiecare antrepozit fiscal (și descrierea metodei de calcul)	
3. În cazul unui depozit în bani, anexați scrisoare de bonitate bancară	
În cazul ipotecii, anexați următoarele: Descrierea detaliată a bunului imobil ipotecat. Dovada deținerii proprietății bunului, contractul de ipotecă și polița de asigurare. Declarație privind inexistența altei ipoteci în legătura cu bunul imobil ipotecat. Dovada valorii bunului imobil ipotecat (evaluare recentă efectuată de un expert autorizat și independent sau document de achiziție recent).	
În cazul unei garanții bancare, anexați următoarele: Numele, adresa și telefonul garantului propus. Declarația garantului propus cu privire la intenția de a asigura garanția bancară pentru o sumă și perioadă de timp specificată. (Scrisoare de garanție bancară).	

Cunoscând dispozițiile art.292 privind falsul în declarații, din Codul penal, declar că datele înscrise în acest formular sunt corecte și complete.

Semnatura solicitantului sau a reprezentantului fiscal

Data

Instrucțiuni de completare a “Declarației privind datele de identificare ale antrepozitarului și antrepozitului fiscal”

1. Antrepozitarii autorizati la data intrării în vigoare a prezentului ordin, inclusiv cei ale căror autorizații au fost anulate, revocate sau suspendate, după caz, și care se află în diferite stadii de contestare sau judecată, vor completa “Declarația privind datele de identificare ale antrepozitarului și antrepozitului fiscal”, după cum urmează:
 - a) informațiile cuprinse în cap.I “Informații privind antrepozitarul autorizat”:
 - I. se vor completa numai informațiile solicitate la rândurile 1 - 9 cu datele care corespund cu situația de fapt existentă la data completării formularului;
 - II. nu se vor anexa documentele solicitate în formular.
 - b) informațiile cuprinse în cap.II “Informații privind antrepozitul fiscal”:
 - I. se vor completa informațiile solicitate la rândul 1 cu datele care corespund cu situația de fapt existentă la data completării formularului;
 - II. se vor completa informațiile solicitate la rândul 4 numai cu datele solicitate privind Tipurile de produs, utilizându-se Nomenclatorul codului de produs;
 - III. nu se vor anexa documentele solicitate în formular.
 - c) informațiile cuprinse în cap.III “Informații privind garanția”: nu se va completa și nu se anexează documentele solicitate în formular.
2. Persoanele fizice sau juridice care solicită autorizarea ca antrepozitari autorizați după intrarea în vigoare a prezentului ordin vor completa toate datele și informațiile solicitate, anexând și toate documentele aferente.