

ORDIN Nr.
din

pentru aprobarea Procedurii de înregistrare a activității de distribuție și comercializare angro de băuturi alcoolice și/sau tutun prelucrat, precum și pentru aprobarea modelului și conținutului unor formulare

Având în vedere prevederile [art. 435](#) alin. (3) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare,

În temeiul prevederilor art. 8 alin. (3) din Hotărârea Guvernului nr. 237 din 16 februarie 2022 privind organizarea și funcționarea Autorității Vamale Române și pentru modificarea pct. 1 de la lit. C din cadrul anexei nr. 1 la Hotărârea Guvernului nr. 791/2009 privind condițiile pentru certificarea aeroporturilor civile internaționale sau deshise traficului aerian internațional,

președintele Autorității Vamale Române emite următorul ordin:

Art. 1 - Se aprobă Procedura de înregistrare a activității de distribuție și comercializare angro de băuturi alcoolice și/sau tutun prelucrat, prevăzută în anexa nr. 1.

Art. 2 - Se aprobă modelul și conținutul formularului "Cerere de înregistrare a activității de distribuție și comercializare angro de băuturi alcoolice și/sau tutun prelucrat", prevăzut în anexa nr. 2.

Art. 3 - Se aprobă modelul și conținutul formularului "Atestat pentru distribuție și comercializare angro de băuturi alcoolice și/sau tutun prelucrat", prevăzut în anexa nr. 3.

Art. 4 - Birourile vamale de interior/frontieră, precum și Direcția regională vamală București vor lua măsuri pentru ducerea la îndeplinire a prevederilor prezentului ordin.

Art. 5 - (1) Cererile depuse în temeiul Ordinului președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 1850/2016 pentru aprobarea Procedurii de înregistrare a activității de distribuție și comercializare angro de băuturi alcoolice și/sau tutun prelucrat, precum și pentru aprobarea modelului și conținutului unor formulare, cu modificările și completările ulterioare, și nesoluționate până la data intrării în vigoare a prezentului ordin, se soluționează în conformitate cu prevederile prezentului ordin.

(2) Atestatele emise în temeiul Ordinului președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 1850/2016 își mențin valabilitatea până la anularea sau revocarea acestora.

Art. 6 - Anexele nr. 1 - 3 fac parte integrantă din prezentul ordin.

Art. 7 - Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

**Președintele Autorității Vamale Române,
Bogdan Lari MIHEI**

PROCEDURA

de înregistrare a activității de distribuție și comercializare angro de băuturi alcoolice și/sau tutun prelucrat

1. În înțelesul prezentei proceduri, termenii și expresiile de mai jos au următoarele semnificații:

a) atestat de comercializare - documentul eliberat de autoritatea vamală competentă care atestă înregistrarea operatorilor economici care desfășoară activități de distribuție și comercializare angro de băuturi alcoolice și/sau tutun prelucrat;

b) autoritate vamală competentă - biroul vamal în a cărui arie de competență își are sediul social operatorul economic solicitant, respectiv Direcția regională vamală București - Biroul autorizări mari contribuabili, în cazul operatorilor economici încadrați în categoria mari contribuabili;

c) depozit angro - locul special amenajat în care băuturile alcoolice și/sau tutunul prelucrat pot fi depozitate și comercializate în sistem angro.

2. Înregistrarea activității de distribuție și comercializare angro de băuturi alcoolice și/sau tutun prelucrat se efectuează, la cererea contribuabililor interesați, prin depunerea la autoritatea vamală competentă a formularului „Cerere de înregistrare a activității de distribuție și comercializare angro de băuturi alcoolice și/sau tutun prelucrat”, denumită în continuare cerere, conform modelului prezentat în anexa nr. 2 la ordin.

3. (1) Operatorii economici care doresc să distribuie și să comercializeze angro băuturi alcoolice și/sau tutun prelucrat, trebuie să îndeplinească următoarele condiții:

a) să dețină spații de depozitare corespunzătoare, în proprietate sau folosință, în baza unui contract de locațiune, contract de comodat sau cu orice titlu legal;

b) să aibă înscrise în obiectul de activitate, potrivit [Clasificării](#) activităților din economia națională - CAEN, aprobată prin Hotărârea Guvernului nr. 656/1997, cu modificările ulterioare, activitatea de comercializare și distribuție angro a băuturilor alcoolice și/sau activitatea de comercializare și distribuție angro a produselor din tutun;

c) să se doteze cu mijloacele necesare depistării marcajelor false sau contrafăcute, în cazul comercializării de produse supuse marcării;

d) să nu fie declarat inactiv fiscal și să fie în funcțiune;

e) administratorul societății nu are înscrise în cazierul judiciar sancțiuni penale din hotărâri judecătorești rămase definitive privind infracțiuni de abuz de încredere, infracțiuni de fals, înșelăciune, delapidare, mărturie mincinoasă, dare ori luare de mită în România sau în oricare dintre statele străine în care aceasta a avut domiciliul/rezidența în ultimii 5 ani, să nu fi fost condamnată pentru o infracțiune dintre cele reglementate de [Legea nr. 227/2015](#) privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, de [Legea nr. 86/2006](#) privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare, de [Legea nr. 241/2005](#) pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale, cu modificările ulterioare, de [Legea nr. 84/1992](#) privind regimul zonelor libere, cu modificările și completările ulterioare, de [Legea](#) societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de [Legea nr. 78/2000](#) pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție, cu modificările și completările ulterioare, de [Legea nr. 143/2000](#) privind prevenirea și combaterea traficului și consumului ilicit de droguri, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de [Legea nr. 656/2002](#) pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării terorismului, republicată, cu modificările ulterioare;

f) să nu înregistreze obligații fiscale la bugetul general consolidat de natura celor administrate de Agenția Națională de Administrare Fiscală;

(2) Cel puțin următoarele documente trebuie prezentate de către solicitant pentru a atesta îndeplinirea condițiilor menționate la alin. (1) lit. a), b), c) și e):

a) dovada deținerii spațiului de depozitare;

b) dovada obiectului de activitate privind comercializarea și distribuția angro a băuturilor alcoolice și/sau comercializarea și distribuția angro a produselor din tutun;

c) dovada dotării cu mijloacele necesare depistării marcajelor false sau contrafăcute, în cazul comercializării de produse supuse marcării;

d) cazierul judiciar al fiecărui administrator al societății;

(3) Documentele menționate la alin. (2) lit. a) și c) se depun în copie certificată conform cu originalul de operatorul economic.

4. În măsura în care consideră necesar pentru soluționarea cererii, autoritatea vamală competentă poate solicita operatorului economic furnizarea de informații și înscrisuri suplimentare sau poate efectua constatări la fața locului, potrivit prevederilor art. 65 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

5. Pe baza analizei documentelor depuse de operatorii economici și a datelor constatate prin cercetarea la fața locului, după caz, se întocmește un referat care conține obligatoriu următoarele informații:

a) datele de identificare ale operatorului economic;

b) concluzia privind îndeplinirea sau neîndeplinirea de către operatorul economic a condițiilor prevăzute la pct. 3 alin. (1);

c) propunerea de aprobare sau de respingere a cererii.

6. Condițiile prevăzute la pct. 3 alin. (1) sunt cumulative, iar neîndeplinirea uneia dintre acestea atrage neaprobarea cererii.

7. (1) În cazul aprobării cererii, autoritatea vamală competentă emite atestatul de comercializare, conform modelului prevăzut în anexa nr. 3 la ordin.

(2) Atestatul de comercializare se întocmește în două exemplare, dintre care un exemplar se comunică operatorului economic, iar al doilea exemplar se păstrează de autoritatea vamală competentă.

(3) Atestatul de comercializare nu este transmisibil, putând fi utilizat numai de titular.

(4) Pentru referatele aprobate în perioada 1 - 15 ale lunii, atestatele sunt valabile începând cu data de 16 a lunii în curs, iar pentru referatele aprobate în perioada 16 - sfârșitul lunii, atestatele sunt valabile începând cu data de 1 a lunii următoare.

8. Autoritatea vamală competentă are obligația organizării evidenței atestatelor emise, prin înregistrarea acestora într-un registru special de evidență a operatorilor economici care desfășoară activități de distribuție și comercializare angro de băuturi alcoolice și/sau tutun prelucrat.

9. În situația în care cererea nu este aprobată, autoritatea vamală competentă emite o decizie, în care se menționează motivele de fapt și de drept pentru care nu s-a efectuat înregistrarea activității de distribuție și comercializare angro de băuturi alcoolice și/sau produse din tutun și nu s-a emis atestatul de comercializare. Decizia constituie act administrativ-fiscal și conține elementele prevăzute de [art. 46](#) alin. (2) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

10. Împotriva deciziei menționate la pct. 9, operatorul economic care consideră că a fost lezat în drepturile sale poate formula contestație potrivit legii.

11. Atestatul de comercializare sau decizia menționată la pct. 9 se comunică operatorului economic conform prevederilor art. 47 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

12. Operatorul economic are dreptul să desfășoare activitatea de comercializare a produselor care fac obiectul atestatului de comercializare de la data valabilității prevăzută în atestat.

13. (1) Autoritatea vamală competentă anulează atestatul de comercializare în următoarele situații:

a) atunci când i-au fost oferite informații inexacte în cererea de comercializare sau în documentele care au fost anexate acesteia;

b) în cazul în care se constată, prin hotărâre judecătorească definitivă, că actele care au stat la baza emiterii atestatului sunt false;

14. Autoritatea vamală competentă revocă atestatul de comercializare în următoarele situații:

a) dacă în legătură cu operatorul economic beneficiar a fost deschisă procedura falimentului ori s-a dispus dizolvarea acestuia, în condițiile legii;

b) dacă oricare dintre administratorii operatorului economic a fost condamnat printr-o hotărâre judecătorească definitivă, în România sau într-un stat străin, pentru infracțiunea de abuz de încredere, infracțiuni de fals, înșelăciune, delapidare, măturie mincinoasă, dare sau luare de mită ori o infracțiune dintre cele reglementate de Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 86/2006 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale, cu modificările ulterioare, de Legea nr. 84/1992 privind regimul zonelor libere, cu modificările și completările ulterioare, de Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 78/2000 pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 143/2000 privind prevenirea și combaterea traficului și consumului ilicit de droguri, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării terorismului, republicată, cu modificările ulterioare;

c) în cazul în care s-a pronunțat în legătură cu activitatea operatorului economic o hotărâre definitivă pentru o infracțiune dintre cele reglementate de Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 86/2006 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale, cu modificările ulterioare, de Legea nr. 84/1992 privind regimul zonelor libere, cu modificările și completările ulterioare, de Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 78/2000 pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 143/2000 privind prevenirea și combaterea traficului și consumului ilicit de droguri, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării terorismului, republicată, cu modificările ulterioare;

d) atunci când operatorul economic a fost declarat inactiv fiscal sau dacă se află în perioada de încetare temporară de activitate declarată la Oficiul Național al Registrului Comerțului;

e) la cererea operatorului economic.

15. (1) În cazul anulării sau revocării atestatului de comercializare, o nouă cerere de înregistrare poate fi depusă numai după o perioadă de 6 luni de la data la care decizia de revocare devine definitivă în sistemul căilor administrative de atac sau de la data rămânării definitive a hotărârii judecătorești.

(2) Prevederile alin. (1) nu se aplică în situația de la punctul 14 lit. e).

16. Autoritatea competentă suspendă atestatul de comercializare în următoarele situații

a) până la reglementarea deficiențelor constatate de organele competente, atunci când operatorul economic nu respectă oricare dintre condițiile prevăzute la pct. 3 alin. (1);

b) până la soluționarea definitivă a cauzei penale, în cazul în care a fost pusă în mișcare acțiunea penală pentru o infracțiune dintre cele reglementate de Legea nr.

227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 86/2006 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale, cu modificările ulterioare, de Legea nr. 84/1992 privind regimul zonelor libere, cu modificările și completările ulterioare, de Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 78/2000 pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 143/2000 privind prevenirea și combaterea traficului și consumului ilicit de droguri, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării terorismului, republicată, cu modificările ulterioare.

17. Deciziile privind anularea, revocarea sau suspendarea atestatului de comercializare se comunică operatorului economic în condițiile art. 47 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

18. Deciziile privind revocarea sau suspendarea atestatului de comercializare produc efecte de la data comunicării sau de la o altă dată cuprinsă în acestea.

19. Deciziile emise de autoritatea vamală competentă potrivit prezentei proceduri pot fi contestate în conformitate cu dispozițiile titlului VIII din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

20. Autoritatea vamală competentă va lua măsuri pentru asigurarea publicării pe site-ul Autorității Vamale Române a listei atestatelor de comercializare emise, care va fi actualizată lunar până la data de 15 a fiecărei luni.

21. La modificarea ulterioară a unor date înscrise inițial în atestatul de comercializare sau a documentelor prevăzute la pct. 3, operatorul economic va depune în termen de 30 de zile de la data în care a intervenit modificarea, o cerere de modificare, prin completarea unei noi cereri de înregistrare, însoțită de documentele justificative pentru modificare, caz în care va depune odată cu cererea și atestatul de comercializare în original, în vederea revocării acestuia.

22. În cazul pierderii atestatului de comercializare, titularul atestatului anunță pierderea în Monitorul Oficial al României, Partea a III-a. În baza documentului care atestă că anunțul referitor la pierdere a fost înaintat spre publicare în Monitorul Oficial al României, Partea a III-a, autoritatea vamală competentă eliberează, la cerere, un duplicat al atestatului de comercializare.

CERERE
de înregistrare/mențiuni a activității de distribuție și comercializare angro de băuturi
alcoolice și/sau tutun prelucrat

A. Datele de identificare a beneficiarului

Denumirea operatorului economic			Codul de înregistrare fiscală		
Adresa					
Județul		Sectorul		Localitatea	
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	
Codul poștal		Telefon	Fax	E-mail	

B. Date privind produsul/produsele pentru care se solicita înregistrarea*)

1.
2.
3.
4.
5.

C. Date privind locul/locurile utilizat/utilizate pentru desfășurarea activității de distribuție și comercializare angro a produsului/produselor (denumirea, codul de identificare fiscală, după caz, și adresa completă)

1.
2.
3.
4.
5.

D. Mențiuni privind îndeplinirea condițiilor de înregistrare.

Declar pe propria răspundere că îndeplinesc condițiile de înregistrare și anexez următoarele documente doveditoare:

1.
2.
3.
4.
5.

E. Alte mențiuni

Cunoscând dispozițiile art. 326 privind falsul în declarații din Legea nr. 286/2009 privind Codul penal, cu modificările și completările ulterioare, declar că datele înscrise în acest formular, precum și în documentele anexate sunt corecte și complete.

*) Produsele se vor detalia astfel:

- pentru băuturi alcoolice: bere, vinuri, băuturi fermentate, altele decât bere și vinuri, produse intermediare, băuturi din grupa alcoolului etilic, astfel cum sunt definite în Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, și alcool etilic îmbuteliat;

- pentru tutun prelucrat: țigărete, țigări și țigări de foi, tutun de fumat, astfel cum sunt

definite în Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

Numele și prenumele

Semnătura

Funcția/Calitatea

.....

Loc rezervat autorității vamale competente

Nr. de înregistrare

Data

Anexa Nr. 3

MINISTERUL FINANTELOR
AUTORITATEA VAMALĂ ROMÂNĂ
DIRECȚIA REGIONALĂ VAMALĂ
Biroul

ATESTAT

Nr./.....

pentru distribuție și comercializare angro de băuturi alcoolice și/sau tutun prelucrat

Ca urmare a Cererii de înregistrare/mențiuni a activității de distribuție și comercializare angro de băuturi alcoolice și/sau tutun prelucrat nr. din data de și în baza prevederilor art. 435 alin. (3) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, se atestă înregistrarea, cu domiciliul fiscal în județul, localitatea, str. nr., bl., sc., ap., sectorul, cod poștal Cod de identificare fiscală:cu cod TVA: și cod acciză: în vederea distribuției și comercializării angro a următoarelor produse:

Nr. crt.	Denumire produse, pentru care se face înregistrarea

prin următoarele locuri:

Denumire	Cod de identificare fiscală	Cod accize locație	Adresa

Prezentul atestat este valabil începând cu data de

Data emiterii

Director executiv /Șef birou vamal,
(numele și prenumele, semnătura și
ștampila)
