

CINE TREBUIE SA DECLARE DATELE CATRE INTRASTAT?

Furnizorii de date statistice pentru INTRASTAT

Obligația furnizării de date statistice INTRASTAT revine tuturor firmelor care îndeplinesc simultan următoarele condiții:

- sunt înregistrate în scopurile TVA;
- realizează comerț de bunuri cu alte state membre ale Uniunii Europene;
- cifra de afaceri realizată în ultimele 12 luni, separat la import și la export, depășește un anumit prag statistic, stabilit la un nivel care să asigure un grad de acoperire a statisticilor de comerț internațional de tip Intrastat în conformitate cu regulamentele europene în vigoare (este prevăzută un grad de acoperire mai mare de 97%).

Cand trebuie sa declar aceste date ?

Regulamentele comunitare pentru INTRASTAT prevăd că toate firmele trebuie să furnizeze date Intrastat începând din luna în care au depășit pragul statistic stabilit pentru anul respectiv. Informațiile privind pragurile INTRASTAT se publică anual, la sfârșitul anului anterior celui pentru care pragurile sunt în vigoare. Exemplu, pentru anul 2007, pragurile Intrastat se vor stabili și publica până cel târziu de luna noiembrie 2006. Astfel, de la 1 ianuarie 2007 vor avea obligația de a completa declarația statistică Intrastat toate firmele ale căror importuri sau exporturi (determinate pe baza informațiilor din declarațiile vamale din anul anterior aderării

) depășesc pragul stabilit. Apoi, după aderarea la UE, în fiecare lună trebuie monitorizate firmele cu activitate de comerț intracomunitar, pe baza datelor privind totalurile livrărilor și achizițiilor intracomunitare cuprinse obligatoriu în deconturile TVA și pe baza informațiilor trimestriale din declarațiile recapitulative (VIES). În momentul în care se constată că o firmă a depășit pragul INTRASTAT, ea este identificată și informată cu privire la obligația ce o are de îndeplinit ca furnizor de date pentru sistemul statistic INTRASTAT.

Furnizarea datelor INTRASTAT poate fi făcută direct de firma care a realizat expedierea și/sau introducerea intracomunitară sau de către un agent care să preia această sarcină pentru firma respectivă (îndeplinind același rol ca și cel al comisionarului vamal în cazul completării declarațiilor vamale).

Datele statistice INTRASTAT trebuie furnizate lunar de către operatorii ecoomici, într-un interval de cel mult 15 zile calendaristice de la expirarea lunii de referință. Dacă datele statistice nu sunt furnizate în intervalul de timp stabilit,

firma va fi atenționată și notificată. Refuzul persistent de a furniza date precum și furnizarea de date incomplete sau cu întârzieri repetate vor fi supuse unor sancțiuni/penalizări severe.

În cea mai recentă analiză a informațiilor privind comerțul intracomunitar realizată de INS pe baza datelor vamale ale anului 2004 au fost identificate cca 40,000 companii care au efectuat comerț cu țările UE 25 și Bulgaria. Având în vedere gradul de acoperire impus prin legislația UE - de peste 97% din valoarea totală a comerțului cu statele membre - analiza datelor pe firme a condus la concluzia că vor fi colectate lunar circa 30,000 de declarații Intrastat pentru ambele fluxuri (de la cca 25,000 firme).