

Брюксел, 6 март 2025 г.
(OR. en)

6846/25
ADD 2

Междуинституционално досие:
2025/0026(NLE)

UK 17
FISC 51

ПРИДРУЖИТЕЛНО ПИСМО

От:	Генералния секретар на Европейската комисия, подписано от г-жа Martine DEPREZ, директор
Дата на получаване:	6 март 2025 г.
До:	Г-жа Thérèse BLANCHET, генерален секретар на Съвета на Европейския съюз
№ док. Ком.:	COM(2025) 48 final
Относно:	ПРИЛОЖЕНИЕ към Предложение за Решение на Съвета относно позицията, която трябва да се заеме от името на Европейския съюз в рамките на Специализирания търговски комитет по административното сътрудничество в областта на ДДС и събирането на данъци и мита, създаден със Споразумението за търговия и сътрудничество между Европейския съюз и Европейската общност за атомна енергия, от една страна, и Обединеното кралство Великобритания и Северна Ирландия, от друга страна

Приложено се изпраща на делегациите документ COM(2025) 48 final.

Приложение: COM(2025) 48 final



ЕВРОПЕЙСКА
КОМИСИЯ

Брюксел, 6.3.2025 г.
COM(2025) 48 final

ANNEX 2

ПРИЛОЖЕНИЕ

към

Предложение за Решение на Съвета

относно позицията, която трябва да се заеме от името на Европейския съюз в рамките на Специализирания търговски комитет по административното сътрудничество в областта на ДДС и събирането на данъци и мита, създаден със Споразумението за търговия и сътрудничество между Европейския съюз и Европейската общност за атомна енергия, от една страна, и Обединеното кралство Великобритания и Северна Ирландия, от друга страна

ПРИЛОЖЕНИЕ

„Приложение I

Стандартен формуляр за искания за информация, за спонтанен обмен на информация, за административно разследване и за обратна информация¹ между държавите — членки на ЕС, и Обединеното кралство съгласно Протокола относно административното сътрудничество и борбата с измамите в областта на ДДС

Референтен номер на обмена на информация:

A) ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ	
A1	
Запитваща/изпращаща ² държава: <input type="text"/>	Запитана/получаваща ³ държава: <input type="text"/>
Запитващ/изпращащ орган: <input type="text"/>	Запитан/получаващ орган: <input type="text"/>
A2	
Длъжностно лице, което се занимава с искането/обмена в запитващия/изпращащия орган:	Длъжностно лице, което се занимава с искането/обмена в запитания/получаващия орган:
Име: <input type="text"/>	Име: <input type="text"/>
Електронна поща: <input type="text"/>	Електронна поща: <input type="text"/>
Телефон: <input type="text"/>	Телефон: <input type="text"/>
Език: <input type="text"/>	Език: <input type="text"/>
A3	
Национален референтен номер на запитващия/изпращащия орган: <input type="text"/>	Национален референтен номер на запитания/получаващия орган: <input type="text"/>
Поле, запазено за запитващия/изпращащия орган: <input type="text"/>	Поле, запазено за запитания/получаващия орган: <input type="text"/>
A4	
Дата на предаване на искането/обмена: <input type="text"/>	Дата на предаване на отговора: <input type="text"/>
A5	
Брой на приложенията към искането/обмена: <input type="text"/>	Брой на приложенията към отговора: <input type="text"/>
A6	
A7	
<input type="radio"/> Искане за информация	<input type="checkbox"/> Аз, запитаният орган, няма да съм в състояние да отговоря в следния срок:
<input type="radio"/> 90-дневен срок	<input type="radio"/> 90 дена
<input type="radio"/> 30-дневен срок — само информация от досиета и бази данни, без да е необходимо разследване	<input type="radio"/> 30 дена за информация, с която вече разполагам
<input type="radio"/> Спонтанно предоставяне на информация	Причина за забавянето:
<input type="checkbox"/> Поискана е обратна информация относно спонтанна информация	<input type="text"/>
<input type="radio"/> Искане за административно разследване съгласно член 7, параграф 3 от Протокола за ДДС	

¹ Елементите в курсив се попълват от запитания орган.

² Термините „изпращаща държава/изпращащ орган“ се използват в контекста на спонтанния обмен на информация.

³ Термините „получаваща държава/получаващ орган“ се използват в контекста на спонтанния обмен на информация.

Ако случаят е свързан с измама, моля, поставете отметка в съответната клетка и съответните възможности		
<input type="radio"/> Не		
<input type="radio"/> Да		
<input type="checkbox"/> Вътреобщностна измама с ДДС, свързана с липсващ търговец (МТИС) <input type="checkbox"/> Измама с ДДС при електронната търговия <input type="checkbox"/> Измама, свързана с режима за облагане на маржа на цената <input type="checkbox"/> Неформална икономика/недекларирани сделки <input type="checkbox"/> Злоупотреба с идентификационен номер за целите на ДДС <input type="checkbox"/> Измама, свързана с използване на митнически режим 42XX / 63XX <input type="checkbox"/> Друго <div style="border: 1px solid black; height: 40px; width: 100%; margin-top: 5px;"></div>		
		<input type="checkbox"/> Очакван срок за отговор: <div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 20px; display: inline-block;"></div>
		<input type="checkbox"/> Запитаният орган изисква предаването на информацията на друга държава да подлежи на предварително съгласие (член 6, параграф 6 от Протокола относно административното сътрудничество и борбата с измамите в областта на данъка върху добавената стойност и за взаимопомощта при събиране на вземания, свързани с данъци и мита) <input type="checkbox"/> Поискана е обратна информация относно отговора
Съгласно член 6, параграф 7 от Протокола относно административното сътрудничество и борбата с измамите в областта на данъка върху добавената стойност и за взаимопомощта при събиране на вземания, свързани с данъци и мита, информация може да бъде предадена на трети държави само ако компетентният орган на държавата, от която произхожда информацията, е дал съгласието си за това съобщение.		
А8 Свързани случаи: <div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 100%; margin-top: 5px;"></div>		
Б) ИСКАНЕ ЗА ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ		
Запитващ/изпращащ орган	Запитан/получаващ орган	Запитан/получаващ орган⁴
Б1 Идентификационен номер за целите на ДДС (ако няма такъв, данъчен идентификационен номер) <div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 20px; margin-left: auto; margin-top: 10px;"></div>	Б1 Идентификационен номер за целите на ДДС (ако няма такъв, данъчен идентификационен номер) <input type="radio"/> Моля, попълнете <input type="radio"/> Моля, потвърдете <div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 20px; margin-left: auto; margin-top: 10px;"></div>	<input type="radio"/> Потвърждавам <input type="radio"/> Не потвърждавам Номер за целите на ДДС: <div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 20px; display: inline-block;"></div>

⁴ В третата колона запитаният орган вписва информацията, поискана от запитващия орган (когато във втората колона е поставена отметка в клетка „Моля, попълнете“), или потвърждава верността на информацията, предоставена от запитващия орган (когато във втората колона е поставена отметка в клетка „Моля, потвърдете“ и е предоставена информация).

Номер за целите на ДДС:	Номер за целите на ДДС:	
<input type="checkbox"/> Няма наличен номер за целите на ДДС	<input type="checkbox"/> Няма наличен номер за целите на ДДС	<input type="checkbox"/> Няма наличен номер за целите на ДДС
Данъчен идентификационен номер: <input type="text"/>	Данъчен идентификационен номер: <input type="text"/>	Данъчен идентификационен номер: <input type="text"/>
B2 Име <input type="text"/>	B2 Име <input type="radio"/> Моля, попълнете <input type="radio"/> Моля, потвърдете <input type="text"/>	<input type="radio"/> Потвърждавам <input type="radio"/> Не потвърждавам Име: <input type="text"/>
B3 Търговско наименование <input type="text"/>	B3 Търговско наименование <input type="radio"/> Моля, попълнете <input type="radio"/> Моля, потвърдете <input type="text"/>	<input type="radio"/> Потвърждавам <input type="radio"/> Не потвърждавам Търговско наименование: <input type="text"/>
B4 Адрес и данни за връзка Адрес <input type="text"/> Електронна поща <input type="text"/> Телефонен номер <input type="text"/> Уебсайт <input type="text"/> <input type="text"/>	B4 Адрес и данни за връзка <input type="radio"/> Моля, попълнете <input type="radio"/> Моля, потвърдете Адрес <input type="text"/> Електронна поща <input type="text"/> Телефонен номер <input type="text"/> Уебсайт <input type="text"/> <input type="text"/>	<input type="radio"/> Потвърждавам <input type="radio"/> Не потвърждавам Адрес: <input type="text"/> Електронна поща <input type="text"/> Телефонен номер <input type="text"/> Уебсайт <input type="text"/> <input type="text"/>
B5 Следните дати във формат (ДД/ММ/ГГГГ):	B5 Следните дати във формат (ДД/ММ/ГГГГ): <input type="radio"/> Моля, попълнете <input type="radio"/> Моля, потвърдете	<input type="radio"/> Потвърждавам <input type="radio"/> Не потвърждавам
а) Издаване на идентификационния номер за целите на ДДС/данъчния идентификационен номер <input type="text"/>	а) Издаване на идентификационния номер за целите на ДДС/данъчния идентификационен номер <input type="text"/>	а) Издаване на идентификационния номер за целите на ДДС/данъчния идентификационен номер <input type="text"/>
б) Прекратяване на идентификационния номер за целите на ДДС/данъчния идентификационен номер <input type="text"/>	б) Прекратяване на идентификационния номер за целите на ДДС/данъчния идентификационен номер <input type="text"/>	б) Прекратяване на идентификационния номер за целите на ДДС/данъчния идентификационен номер <input type="text"/>
в) Учредяване <input type="text"/>	в) Учредяване <input type="text"/>	в) Учредяване <input type="text"/>
B6 Дата на започване на дейността <input type="text"/>	B6 Дата на започване на дейността <input type="radio"/> Моля, попълнете <input type="radio"/> Моля, потвърдете Дата на започване на дейността <input type="text"/>	<input type="radio"/> Потвърждавам <input type="radio"/> Не потвърждавам Дата на започване на дейността <input type="text"/>
B7 Дата на прекратяване на дейността	B7 Дата на прекратяване на дейността <input type="radio"/> Моля, попълнете <input type="radio"/> Моля, потвърдете	<input type="radio"/> Потвърждавам <input type="radio"/> Не потвърждавам

	Дата на прекратяване на дейността	Дата на прекратяване на дейността
<p>Б8 Информация относно директорите/управителите/едноличния предприемач</p> <p>От <input type="text"/> до <input type="text"/></p> <p>а) Име <input type="text"/></p> <p>б) Адрес <input type="text"/></p> <p>в) Дата на раждане <input type="text"/></p> <p>г) Държава на раждане <input type="text"/></p> <p>д) Гражданство <input type="text"/></p>	<p>Б8 Информация относно директорите/управителите/едноличния предприемач</p> <p><input type="radio"/> Моля, попълнете</p> <p><input type="radio"/> Моля, потвърдете</p> <p>От <input type="text"/> до <input type="text"/></p> <p>а) Име <input type="text"/></p> <p>б) Адрес <input type="text"/></p> <p>в) Дата на раждане <input type="text"/></p> <p>г) Държава на раждане <input type="text"/></p> <p>д) Гражданство <input type="text"/></p>	<p><input type="radio"/> Потвърждавам <input type="radio"/> Не потвърждавам</p> <p>От <input type="text"/> до <input type="text"/></p> <p>а) Име <input type="text"/></p> <p>б) Адрес <input type="text"/></p> <p>в) Дата на раждане <input type="text"/></p> <p>г) Държава на раждане <input type="text"/></p> <p>д) Гражданство <input type="text"/></p>
<p>Б9 Информация относно съдружниците, партньорите, действителните собственици, представителите или други участващи лица</p> <p><input type="radio"/> Не е приложимо</p> <p>От <input type="text"/> до <input type="text"/></p> <p>а) Име <input type="text"/></p> <p>б) Адрес <input type="text"/></p> <p>в) Дата на раждане <input type="text"/></p> <p>г) Държава на раждане <input type="text"/></p> <p>д) Гражданство <input type="text"/></p>	<p>Б9 Информация относно съдружниците, партньорите, действителните собственици, представителите или други участващи лица</p> <p><input type="radio"/> Моля, попълнете</p> <p><input type="radio"/> Моля, потвърдете</p> <p><input type="radio"/> Не е приложимо</p> <p>От <input type="text"/> до <input type="text"/></p> <p>а) Име <input type="text"/></p> <p>б) Адрес <input type="text"/></p> <p>в) Дата на раждане <input type="text"/></p> <p>г) Държава на раждане <input type="text"/></p> <p>д) Гражданство <input type="text"/></p>	<p><input type="radio"/> Потвърждавам <input type="radio"/> Не потвърждавам</p> <p><input type="radio"/> Не е приложимо</p> <p>От <input type="text"/> до <input type="text"/></p> <p>а) Име <input type="text"/></p> <p>б) Адрес <input type="text"/></p> <p>в) Дата на раждане <input type="text"/></p> <p>г) Държава на раждане <input type="text"/></p> <p>д) Гражданство <input type="text"/></p>
Б10 Вид на дейността	Б10 Вид на дейността	
	<p><input type="radio"/> Моля, попълнете</p> <p><input type="radio"/> Моля, потвърдете</p>	<input type="radio"/> Потвърждавам <input type="radio"/> Не потвърждавам
а) Правна форма на предприятието	а) Правна форма на предприятието	а) Правна форма на предприятието
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
б) Декларирана основна дейност	б) Декларирана основна дейност	б) Декларирана основна дейност
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
в) Действителна основна дейност ⁵	в) Действителна основна дейност	в) Действителна основна дейност
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Б11 Естество на сделката	Естество на сделката	Естество на сделката
	Б11 Стоки/услуги, предмет на сделката	Б11 Стоки/услуги, предмет на сделката
	<p><input type="radio"/> Моля, попълнете</p> <p><input type="radio"/> Моля, потвърдете</p>	

⁵ „Действителна основна дейност“ означава реалната главна дейност, която извършва предприятието (за разлика от друга евентуално декларирана дейност).

		<input type="radio"/> Потвърждавам <input type="radio"/> Не потвърждавам
Период и стойност, за които се отнася искането/обменът Б12 Доставка на стоки от една държава до друга държава		
От <input type="text"/>	Период <input type="text"/>	Период <input type="text"/>
До <input type="text"/>	Стойност <input type="text"/>	Стойност <input type="text"/>
Източници: <input type="checkbox"/> Система за обмен на информация за ДДС (VIES) <input type="checkbox"/> Други <input type="text"/>		
Б13 Доставка на услуги от една държава до друга държава		
От <input type="text"/>	Период <input type="text"/>	Период <input type="text"/>
До <input type="text"/>	Стойност <input type="text"/>	Стойност <input type="text"/>
Източници: <input type="checkbox"/> VIES <input type="checkbox"/> Други <input type="text"/>		
В) ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ		
Регистрация <input type="checkbox"/> В1 Данъчно задълженото лице в запитаната държава (□) / данъчно задълженото лице в запитващата държава (□) понастоящем не е регистрирано за целите на ДДС. Според VIES или други източници доставките са извършени след датата на прекратяване на дейността. Моля, обяснете. <input type="text"/>		
<input type="checkbox"/> В2 Данъчно задълженото лице в запитаната държава (□) / данъчно задълженото лице в запитващата държава (□) не е регистрирано за целите на ДДС. Според VIES или други източници доставките са извършени преди датата на регистрация. Моля, обяснете. <input type="text"/>		
Сделки със стоки/услуги		
Стоки <input type="checkbox"/> В3 Според VIES или други източници данъчно задълженото лице в запитаната държава е извършило доставка на стоки, но данъчно задълженото лице в запитващата държава: <ul style="list-style-type: none"> <input type="radio"/> не е декларирано придобиването на стоките; <input type="radio"/> отрича получаването на стоките; <input type="radio"/> е декларирано придобиване на стоки на различна стойност и декларираната стойност е: <input type="text"/> Моля, разследвайте и обяснете. <input type="text"/> <input type="checkbox"/> Прилагам копия от документите, с които разполагам. <input type="checkbox"/> В4 Получените услуги, декларирани от данъчно задълженото лице в запитващата държава, не съответстват на информацията от VIES или други източници. Моля, разследвайте и обяснете. <input type="text"/>		
<input type="checkbox"/> В5 Моля, посочете адресите, на които са доставени стоките.		

Адреси:

☐ B6 Данъчно задълженото лице в запитващата държава твърди, че е извършило доставка до лице в запитаната държава. Моля, потвърдете дали стоките са:

☐ получени

☐ Да ☐ Не ☐ Частично

☐ осчетоводени

☐ Да ☐ Не ☐ Частично

☐ платени от клиента

☐ Да ☐ Не ☐ Частично

☐ декларирани за данъчни цели

☐ Да ☐ Не ☐ Частично

☐ с платен данък

☐ Да ☐ Не ☐ Частично ☐ Не е приложимо

Отговор в свободен текст

Предшестващо/последващо движение на стоките

☐ B7 От кого са закупени стоките? Моля, посочете в клетка B45 имената/фирмите, търговските наименования и номерата за целите на ДДС.

☐ B8 На кого са продадени стоките? Моля, посочете в клетка B45 имената/фирмите, търговските наименования и номерата за целите на ДДС.

Услуги

☐ B9 Според VIES или други източници данъчно задълженото лице в запитаната държава е извършило доставка на услуги, подлежащи на облагане в запитващата държава, но данъчно задълженото лице в запитващата държава:

☐ не е декларирало услугите;

☐ отрича да е получило услугите;

☐ е декларирало, че е получило услугите на различна стойност, и декларираната стойност е:

Моля, разследвайте и обяснете.

☐ Прилагам копия от документите, с които разполагам.

☐ B10 Получените услуги, декларирани от данъчно задълженото лице в запитващата държава, не съответстват на информацията от VIES или други източници. Моля, разследвайте и обяснете.

☐ B11 Моля, посочете адресите, на които са предоставени услугите.

Адреси:

☐ B12 Данъчно задълженото лице в запитващата държава твърди, че е извършило доставка до лице в запитаната държава. Моля, потвърдете дали услугите са:

☐ получени

☐ Да ☐ Не ☐ Частично

☐ осчетоводени

☐ Да ☐ Не ☐ Частично

☐ платени от клиента

☐ Да ☐ Не ☐ Частично

☐ декларирани за данъчни цели

☐ Да ☐ Не ☐ Частично

☐ с платен данък

☐ Да ☐ Не ☐ Частично ☐ Не е приложимо

Отговор в свободен текст

Превоз на стоки

☐ B13 Моля, посочете името и/или идентификационния номер за целите на ДДС, както и адреса на превозвача.

Име и/или идентификационен номер за целите на ДДС, адрес:

☐ B14 Кой е поръчал и платил превоза на стоките?

Име и/или идентификационен номер за целите на ДДС, адрес:

☐ B15 Кой е собственик на използваното транспортно средство?

Име и/или идентификационен номер за целите на ДДС, адрес:

☐ B16 Моля, посочете сумата и валутата на фактурата за разходите за превоз

☐ B17 Моля, посочете платената за превоза сума и валутата

☐ B18 Моля, посочете името на титуляря на банковата сметка и номера на сметката, от която и/или към която е извършено плащането за превоза

☐ B19 Ако плащането за превоза е извършено в брой

<input type="checkbox"/> Кой е предал парите, на кого, кога и къде? <div style="border: 1px solid black; height: 15px; width: 500px; margin-top: 5px;"></div> <input type="checkbox"/> Какъв документ (разписка и др.) е издаден като потвърждение за плащането? <div style="border: 1px solid black; height: 15px; width: 500px; margin-top: 5px;"></div>
Друга информация, свързана със сделките
<input type="checkbox"/> B20 Моля, посочете фактурираната сума и валутата. <div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 700px; margin-top: 5px;"></div>
<input type="checkbox"/> B21 Моля, посочете платената сума и валутата. <div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 700px; margin-top: 5px;"></div>
<input type="checkbox"/> B22 Моля, посочете името на титуляря на банковата сметка и номера на сметката, от която и/или към която е извършено плащането. <div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 700px; margin-top: 5px;"></div>
От: <div style="margin-left: 20px;"> Име на титуляря на сметката: <div style="border: 1px solid black; width: 550px; height: 15px; display: inline-block;"></div> IBAN или номер на сметката: <div style="border: 1px solid black; width: 550px; height: 15px; display: inline-block;"></div> Банка: <div style="border: 1px solid black; width: 550px; height: 15px; display: inline-block;"></div> </div> До: <div style="margin-left: 20px;"> Име на титуляря на сметката: <div style="border: 1px solid black; width: 550px; height: 15px; display: inline-block;"></div> IBAN или номер на сметката: <div style="border: 1px solid black; width: 550px; height: 15px; display: inline-block;"></div> Банка: <div style="border: 1px solid black; width: 550px; height: 15px; display: inline-block;"></div> </div>
<input type="checkbox"/> B23 Ако плащането е извършено в брой, моля, предоставете следната информация: <div style="margin-left: 20px;"> <input type="checkbox"/> Кой е предал парите, на кого, кога и къде? <div style="border: 1px solid black; height: 15px; width: 480px; margin-top: 5px;"></div> <input type="checkbox"/> Какъв документ (разписка и др.) е издаден като потвърждение за плащането? <div style="border: 1px solid black; height: 15px; width: 480px; margin-top: 5px;"></div> </div> <input type="checkbox"/> B24 Има ли доказателство за плащания, извършени от трета страна? Ако отговорът е „да“, моля, предоставете допълнителна информация в клетка B45 <input type="radio"/> Да <input type="radio"/> Не
<input type="checkbox"/> B25 Моля, предоставете всички налични данни за лицето, което е направило поръчката, как е направена поръчката и как е установен контактът между доставчика и клиента <div style="border: 1px solid black; height: 15px; width: 480px; margin-top: 5px;"></div>
Стоки, обхванати от специални режими/особени процедури Моля, поставете отметка в съответната клетка и впишете въпроса си в клетка B44. <input type="checkbox"/> B26 Тристранни операции. <input type="checkbox"/> B27 Режим на облагане на маржа на цената. <input type="checkbox"/> B28 Дистанционни продажби на стоки <div style="margin-left: 20px;"> <input type="checkbox"/> обхванати от режима в Съюза <input type="checkbox"/> обхванати от режима при внос </div> <input type="checkbox"/> B29 Нови транспортни средства, продадени на данъчно незадължени лица <input type="checkbox"/> B30 Освобождаване съгласно митнически режим 42XX / 63XX <input type="checkbox"/> B31 Газ и електроенергия. <input type="checkbox"/> B32 Режим на складиране на стоки до поискване от клиента.

☐ В33 Други:

Услуги, обхванати от специални разпоредби

Моля, поставете отметка в съответната клетка и впишете въпроса си в клетка В44.

☐ В34 Доставка на услуги от посредник.
☐ В35 Доставка на услуги, свързани с недвижими имоти.
☐ В36 Доставка на услуги за превоз на пътници.
☐ В37 Доставка на услуги за превоз на стоки.
☐ В38 Доставка на културни, художествени, спортни, научни, образователни, развлекателни и други подобни услуги, спомагателни услуги при транспорт, оценки на и работа върху движими вещи.
☐ В39 Доставка на ресторантьорски и кетъринг услуги, различни от посочените в клетка В41.
☐ В40 Доставка на услуги за наем на превозни средства.
☐ В41 Доставка на ресторантьорски и кетъринг услуги за потребление на борда на плавателни и въздухоплавателни средства и влакове.
☐ В42 Доставка на услуги

☐ обхванати от режима извън Съюза
☐ обхванати от режима в Съюза

☐ В43 Услуги, за които се прилагат правилата за фактическото ползване и потребление.

В44 Обща информация и допълнителни въпроси

В45 Клетка за отговор със свободен текст

Г) ИСКАНЕ ЗА ДОКУМЕНТИ

Моля, предоставете копия от следните документи (където е приложимо, вж. стойността и периода в части Б12 и Б13).

<input type="checkbox"/> Г1 Фактури	<input type="radio"/> Предоставени	<input type="radio"/> Не са налични
<input type="checkbox"/> Г2 Договори	<input type="radio"/> Предоставени	<input type="radio"/> Не са налични
<input type="checkbox"/> Г3 Поръчки	<input type="radio"/> Предоставени	<input type="radio"/> Не са налични
<input type="checkbox"/> Г4 Доказателства за плащания	<input type="radio"/> Предоставени	<input type="radio"/> Не са налични
<input type="checkbox"/> Г5 Транспортна документация	<input type="radio"/> Предоставена	<input type="radio"/> Не е налична
<input type="checkbox"/> Г6 Главна книга за задълженията към данъчно задълженото лице от запитващата държава	<input type="radio"/> Предоставена	<input type="radio"/> Не е налична
<input type="checkbox"/> Г7 Главна книга за вземанията от данъчно задълженото лице от запитващата държава	<input type="radio"/> Предоставена	<input type="radio"/> Не е налична
<input type="checkbox"/> Г8 Регистри за режим складиране на стоки до поискване от клиента От <input type="text"/> До <input type="text"/>	<input type="radio"/> Предоставени	<input type="radio"/> Не са налични
<input type="checkbox"/> Г9 Данни от регистри за режим обслужване на едно гише/за обслужване на едно гише при внос От <input type="text"/> До <input type="text"/>	<input type="radio"/> Предоставени	<input type="radio"/> Не са налични
<input type="checkbox"/> Г10 Извлечения от банкови сметки	<input type="radio"/> Предоставени	<input type="radio"/> Не са налични

От <input type="text"/>	До <input type="text"/>		
<input type="checkbox"/> Г11 Други <input type="text"/>		<input type="radio"/> Предоставени	<input type="radio"/> Не са налични

Д) СПОНТАННО ПРЕДОСТАВЯНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ (ОБЩО)

☐ Д1 От данните в регистрите на данъчно задълженото лице в изпращащата държава е видно, че то следва да е регистрирано в получаващата държава.

☐ Д2 От данните в регистрите на данъчно задълженото лице в изпращащата държава е видно, че са му доставени ☐ стоки / ☐ услуги от данъчно задължено лице в получаващата държава, но в данните от VIES/митници или други източници няма налична информация.

☐ Д3 От данните в регистрите на данъчно задълженото лице в изпращащата държава е видно, че върху стоките, доставени в получаващата държава, трябва да се плати ДДС, но не са отразени данни във VIES/митници или други източници на данни.

☐ Д4 От данните от VIES/митници или други източници е видно, че данъчно задълженото лице в получаващата държава е извършило доставки за данъчно задължено лице в изпращащата държава, което обаче:

☐ не е декларирало придобиването на ☐ стоките / получаването на ☐ услугите;

☐ отрича придобиването на ☐ стоките / получаването на ☐ услугите.

☐ Д5 От данните в регистрите на данъчно задълженото лице в изпращащата държава е видно, че върху услугите, предоставени в получаващата държава, трябва да се плати ДДС.

☐ Д6 Обща и допълнителна информация:

☐ Д7 Прилагам копия от фактурите, с които разполагам.

☐ Д8 В съответствие с информацията от друга държава е възможно

☐ нарушение на законодателството в областта на ДДС

☐ да е извършено

☐ да има вероятност да е извършено

в получаващата държава.

☐ да съществува риск от данъчна загуба в получаващата държава.

Препращам информацията, получена от другата държава.

☐ С настоящото потвърждавам, че съм изпълнил задълженията си, посочени в член 6 от Протокола за ДДС, по отношение на предаването на информация до друга държава.

Е) ИНФОРМАЦИЯ ОТ ДОСИЕТА И БАЗИ ДАННИ

Поискана информация	
<input type="checkbox"/> Е1 Налице ли е някаква информация относно данъчно задълженото лице и лицата, посочени в клетки Б2, Б8 и Б9, в базите данни, с които разполагате?	<input type="radio"/> Да <input type="radio"/> Не Моля, пояснете <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> Е2 Данъчно задълженото лице/лицата, посочени в клетки Б2, Б8 и Б9, имат ли регистрация за извършвани финансови престъпления? (Информация от запитващата държава)	<input type="checkbox"/> Тази информация не може да бъде предоставена поради причини от правен характер. <input type="radio"/> Да <input type="radio"/> Не <input type="radio"/> Не е налична
<input type="checkbox"/> Е3 Данъчно задълженото лице/лицата, посочени в клетки Б2, Б8 и Б9, известно ли е да са участвали в измами с ДДС? (Информация от запитващата държава)	<input type="checkbox"/> Тази информация не може да бъде предоставена поради причини от правен характер. <input type="radio"/> Да <input type="radio"/> Не <input type="radio"/> Не е налична

<input type="checkbox"/> E4 Данъчно задълженото лице/лицата, посочени в клетки Б2, Б8 и Б9, живеят ли на/свързани ли са с посочения адрес? (Информация от запитващата държава)	<input type="radio"/> Да <input type="radio"/> Не <input type="radio"/> Не е налична
<input type="checkbox"/> E5 Данъчно задълженото лице/лицата, посочени в клетки Б2, Б8 и Б9, имат ли регистрация за извършвани финансови престъпления? (Информация от запитаната държава)	<input type="checkbox"/> Тази информация не може да бъде предоставена поради причини от правен характер. <input type="radio"/> Да <input type="radio"/> Не <input type="radio"/> Не е налична
<input type="checkbox"/> E6 Данъчно задълженото лице/лицата, посочени в клетки Б2, Б8 и Б9, известно ли е да са участвали в измами с ДДС? (Информация от запитаната държава)	<input type="checkbox"/> Тази информация не може да бъде предоставена поради причини от правен характер. <input type="radio"/> Да <input type="radio"/> Не <input type="radio"/> Не е налична
<input type="checkbox"/> E7 Данъчно задълженото лице/лицата, посочени в клетки Б2, Б8 и Б9, живеят ли на/свързани ли са с посочения адрес? (Информация от запитаната държава)	<input type="radio"/> Да <input type="radio"/> Не <input type="radio"/> Не е налична
<input type="checkbox"/> E8 Посоченият адрес на данъчно задълженото лице е:	<input type="radio"/> Адрес на стопанска дейност <input type="radio"/> Постоянен адрес <input type="radio"/> Настоящ адрес <input type="radio"/> Адрес на счетоводител <input type="radio"/> Друго <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> E9 Представило ли е Вашето данъчно задължено лице справки-декларации за ДДС за периода От <input type="text"/> до <input type="text"/> ?	<input type="radio"/> Да <input type="radio"/> Не <input type="radio"/> Частично <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> E10 Ако отговорът е „да“ или „частично“:	<input type="checkbox"/> Общо деклариращи вътреобщностни придобивания на стоки и услуги за съответната година. Моля, посочете нетна сума за всяка година, включително освободените сделки. <input type="radio"/> Година <input type="text"/> Сума <input type="text"/> <input type="radio"/> Година <input type="text"/> Сума <input type="text"/> <input type="checkbox"/> Общо деклариращи покупки на стоки и услуги (вътрешни, вътреобщностни, внос) за съответната година. Моля, посочете нетна сума за всяка година, включително освободените сделки. <input type="radio"/> Година <input type="text"/> Сума <input type="text"/> <input type="radio"/> Година <input type="text"/> Сума <input type="text"/> <input type="checkbox"/> Общо деклариращи продажби на стоки и услуги (вътрешни, вътреобщностни, износ) за съответната година. Моля, посочете нетна сума за всяка година, включително освободените сделки. <input type="radio"/> Година <input type="text"/> Сума <input type="text"/> <input type="radio"/> Година <input type="text"/> Сума <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> E11 Внесена ли е ефективно сумата на ДДС от Вашето данъчно задължено лице в съответствие с подадените справки-декларации за ДДС?	<input type="radio"/> Да <input type="radio"/> Не <input type="radio"/> Частично <input type="text"/> <input type="radio"/> Не е приложимо <input type="text"/>

Измами с ДДС	
<input type="checkbox"/> E12 Поради каква причина е прекратен идентификационният номер за целите на ДДС? Възможни са няколко отговора	<input type="radio"/> Не може да се осъществи контакт <input type="radio"/> Не се подават справки-декларации <input type="radio"/> Не се извършват плащания <input type="radio"/> На адреса не се извършва икономическа дейност <input type="radio"/> Съмнения за измама с ДДС <input type="radio"/> По искане на данъчно задълженото лице <input type="radio"/> Друго <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> E13 Квалифицирате ли Вашето данъчно задължено лице като „липсващ търговец“? .	<input type="radio"/> Да <input type="radio"/> Не
<input type="checkbox"/> E14 Ако отговорът е „да“, моля, пояснете защо. Възможни са няколко отговора	<input type="radio"/> Вътреобщностни придобивания във VIES <input type="radio"/> Не може да се осъществи контакт <input type="radio"/> Не се подават справки-декларации <input type="radio"/> Не се извършват плащания <input type="radio"/> На адреса не се извършва икономическа дейност <input type="radio"/> Друго <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> E15 Ако данъчно задълженото лице е квалифицирано като липсващ търговец и номерът за целите на ДДС все още не е прекратен, започнали ли сте вече процедурата?	<input type="radio"/> Ако отговорът е „да“, моля, посочете датата <input type="text"/> <input type="radio"/> Не <input type="text"/>
Информация от други бази данни и допълнителна информация	
<input type="checkbox"/> E16 Други дружества, управлявани от или свързани с посочените лица в клетки Б8 или Б9 на запитващата и запитаната държава, включително спазване на законодателството	<input type="radio"/> Не е известно <input type="radio"/> Име <input type="text"/> Номер за целите на ДДС <input type="text"/> Спазване на законодателството <input type="radio"/> Да <input type="radio"/> Не <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> E17 Моля, посочете известните банкови сметки на Вашето данъчно задължено лице и на данъчно задължените лица, посочени в клетка E16	<input type="radio"/> Не е налична <input type="radio"/> Номер за целите на ДДС <input type="text"/> Име на банката <input type="text"/> <input type="radio"/> Номер на банковата сметка <input type="text"/> Име на титуляря на сметката <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> E18 Доставка/придобивания на стоки/услуги	<input type="radio"/> Информация от митнически декларации (внос/износ) <input type="radio"/> От <input type="text"/> до <input type="text"/> <input type="radio"/> Внос, сума <input type="text"/> <input type="radio"/> Износ, сума <input type="text"/> <input type="radio"/> Не е приложимо <input type="radio"/> Не е налична
<input type="checkbox"/> E19 Данни за периодите на регистрацията Моля, представете данните за минали периоди относно регистрацията на Вашето данъчно задължено лице	<input type="radio"/> Не са налични данни <input type="radio"/> Други случаи <input type="text"/> <ol style="list-style-type: none"> издаване на идентификационния номер за целите на ДДС <input type="text"/> прекратяване на идентификационния номер за целите на ДДС <input type="text"/>

<input type="checkbox"/> E20 Допълнителни въпроси и обща информация по отношение на информацията от бази данни	Клетка за отговор със свободен текст по отношение на информацията от бази данни <div style="border: 1px solid black; height: 30px; width: 100%;"></div>
--	--

3) ОБРАТНА ИНФОРМАЦИЯ⁶
<p>Резултати във връзка с предоставената информация:</p> <p>1) Предоставената информация:</p> <p><input type="checkbox"/> доведе до допълнително установяване на размера на дължимия ДДС или на други данъци. Моля, предоставете информация за вида и размера на установения данък:</p> <p>Вид данък: <div style="border: 1px solid black; width: 650px; height: 20px;"></div></p> <p>Допълнително установен размер на данъка: <div style="border: 1px solid black; width: 610px; height: 20px;"></div></p> <p>Санкция: <div style="border: 1px solid black; width: 650px; height: 20px;"></div></p> <p> <input type="checkbox"/> доведе до регистрация за целите на ДДС. <input type="checkbox"/> доведе до deregистрация за целите на ДДС. <input type="checkbox"/> доведе до прекратяване на идентификационния номер за целите на ДДС от VIES или от база данни на данъчно задължените лица, регистрирани за целите на ДДС. <input type="checkbox"/> доведе до корекция на декларации за ДДС. <input type="checkbox"/> доведе до извършване на проверка. <input type="checkbox"/> доведе до нова ревизия или беше използвана в рамките на текуща ревизия. <input type="checkbox"/> доведе до разследване на измама. <input type="checkbox"/> доведе до искане за информация. <input type="checkbox"/> доведе до присъствие в административни служебни помещения или до участие в административно разследване. <input type="checkbox"/> доведе до многостранна ревизия (МР). <input type="checkbox"/> доведе до други действия: </p> <div style="border: 1px solid black; width: 900px; height: 20px; margin-top: 5px;"></div> <p><input type="checkbox"/> не доведе до никакви съществени действия.</p> <p>2) Други коментари:</p> <div style="border: 1px solid black; width: 900px; height: 20px; margin-top: 5px;"></div> <p>Дата на предаване: <div style="border: 1px solid black; width: 110px; height: 20px; display: inline-block;"></div></p>
<p>И) РЕЗУЛТАТ ОТ УВЕДОМЯВАНЕТО</p> <p>Запитаният орган удостоверява, че:</p> <p><input type="checkbox"/> инструментът/решението, приложен/-о към искането, е връчен/-о на адресата на:</p> <p>....</p> <p>Уведомяването беше направено по следния начин:</p> <p><input type="checkbox"/> лично на адресата</p> <p><input type="checkbox"/> по друг начин (да се опише)</p> <p><input type="checkbox"/> инструментът/решението, приложен/-о към искането, не беше връчен/-о на адресата поради следните причини:</p> <p><input type="checkbox"/> адресатът не е известен.</p> <p><input type="checkbox"/> адресатът е починал.</p> <p><input type="checkbox"/> друго [(да се опише)].</p>

⁶ Предоставя се от компетентния орган, който получава информацията.

И) НАПОМНЯНЕ	
К) ОТКАЗ ЗА ПРЕДОСТАВЯНЕ НА ОТГОВОР	
<p>Запитаната държава отказвам да предоставя поисканата информация поради следното:</p> <p><input type="checkbox"/> Несъразмерна административна тежест за запитания орган — член 15, параграф 1, буква а) от Протокола за ДДС</p> <p><input type="checkbox"/> Запитващата държава не е изчерпала обичайните източници на информация — член 15, параграф 1, буква б) от Протокола за ДДС</p> <p><input type="checkbox"/> Забрана за събиране на информация/провеждане на разследване съгласно националното законодателство на запитаната държава — член 15, параграф 2 от Протокола за ДДС</p> <p><input type="checkbox"/> Запитващата държава не е в състояние да предостави подобна информация по причини от правен характер — член 15, параграф 3 от Протокола за ДДС</p> <p><input type="checkbox"/> Разкриване на търговска, промишлена или професионална тайна или на търговски процес, или на информация, чието разкриване противоречи на обществения ред — член 15, параграф 4 от Протокола за ДДС</p> <p><input type="checkbox"/> Не е необходимо административно разследване — член 7, параграф 3 от Протокола за ДДС</p> <p><input type="checkbox"/> Информацията, за която е отправено искане чрез поисканото разследване, е била предоставена преди по-малко от две години — член 7, параграф 4 от Протокола за ДДС</p>	
Л) ИСКАНЕ ЗА ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ ИСКАНЕ, ИЗПРАТЕНО ОТ ЗАПИТАНАТА ДЪРЖАВА	
<p>Аз, запитаната държава, изисквам следната информация:</p> <div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 100%;"></div>	
<p>По-долу предоставям поисканата допълнителна информация:</p> <div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 100%;"></div>	
М) ИСКАНЕ ЗА ДОПЪЛВАНЕ НА ОТГОВОР, ИЗПРАТЕНО ОТ ЗАПИТВАЩАТА ДЪРЖАВА	
<p>Моля запитаната държава да допълни своя отговор и да предостави следната допълнителна информация:</p> <div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 100%;"></div>	
<p>По-долу предоставям поисканата информация:</p> <div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 100%;"></div>	
Н) СПОНТАННА ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ	
<p>По-долу предоставям допълнителна свързана информация:</p> <div style="border: 1px solid black; height: 40px; width: 100%;"></div>	

О) ИСКАНЕ ЗА СЪГЛАСИЕ ЗА РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ЧЛЕН 6, ПАРАГРАФ 4 ОТ ПРОТОКОЛА ЗА ДДС
<p>Съгласно член 6, параграф 4 от Протокола относно административното сътрудничество и борбата с измамите в областта на ДДС и за взаимопомощта при събиране на вземания, свързани с данъци и мита, Ви молим за съгласие да използваме информацията, получена в рамките на този обмен на информация, за следната цел:</p> <div style="border: 1px solid black; height: 25px; margin-top: 5px;"></div>
<p>Аз, запитаната държава,</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="radio"/> предоставям исканото съгласие <input type="radio"/> не предоставям исканото съгласие <div style="border: 1px solid black; height: 25px; margin-top: 5px;"></div>
П) СПОДЕЛЯНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ЧЛЕН 6, ПАРАГРАФ 7 ОТ ПРОТОКОЛА ЗА ДДС
<p>Съгласно член 6, параграф 7 от Протокола относно административното сътрудничество и борбата с измамите в областта на данъка върху добавената стойност и за взаимопомощта при събиране на вземания, свързани с данъци и мита, Ви информираме за намерението си да споделим информацията, получена в рамките на този обмен на информация, с трета държава членка или трета държава.</p> <div style="border: 1px solid black; height: 25px; margin-top: 5px;"></div>
<p>Отговор:</p> <div style="border: 1px solid black; height: 25px; margin-top: 5px;"></div>
Р) СЪГЛАСИЕ ЗА РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ЧЛЕН 6, ПАРАГРАФ 6 ОТ ПРОТОКОЛА ЗА ДДС
<p>В съответствие с член 6, параграф 6 от Протокола относно административното сътрудничество и борбата с измамите в областта на данъка върху добавената стойност и за взаимопомощта при събиране на вземания, свързани с данъци и мита, Ви молим да дадете съгласие информацията, получена в отговора Ви, да бъде споделена с друга държава.</p> <div style="border: 1px solid black; height: 25px; margin-top: 5px;"></div>
<p>Аз, запитаната държава,</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="radio"/> предоставям исканото съгласие <input type="radio"/> не предоставям исканото съгласие <div style="border: 1px solid black; height: 25px; margin-top: 5px;"></div>
Т) ИСКАНЕ ЗА СЪГЛАСИЕ СЪГЛАСНО ЧЛЕН 6, ПАРАГРАФ 7 ОТ ПРОТОКОЛА ЗА ДДС
<p>Съгласно член 6, параграф 7, буква а) от Протокола относно административното сътрудничество и борбата с измамите в областта на данъка върху добавената стойност и за взаимопомощта при събиране на вземания, свързани с данъци и мита, моля за разрешение информацията, получена в съответствие с посочения Протокол, да бъде препратена на трета държава.</p> <div style="border: 1px solid black; height: 25px; margin-top: 5px;"></div>
<p>Аз, запитаната държава,</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="radio"/> предоставям исканото съгласие <input type="radio"/> не предоставям исканото съгласие <div style="border: 1px solid black; height: 25px; margin-top: 5px;"></div>
У) ОТМЯНА НА ИСКАНЕТО
<p>Аз, запитващата държава, отменям настоящото искане за информация поради следната(ите) причина(и):</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Дублиране на искането <input type="checkbox"/> Изпращане на погрешна държава <input type="checkbox"/> Изтичане на крайния срок за данъчно облагане <input type="checkbox"/> Информацията е събрана по друг ред <input type="checkbox"/> Друго <div style="border: 1px solid black; height: 25px; margin-top: 5px;"></div>

“