

**Bruxelles, le 6 mars 2025
(OR. en)**

**6846/25
ADD 2**

**Dossier interinstitutionnel:
2025/0026(NLE)**

**UK 17
FISC 51**

NOTE DE TRANSMISSION

Origine:	Pour la secrétaire générale de la Commission européenne, Madame Martine DEPREZ, directrice
Date de réception:	6 mars 2025
Destinataire:	Madame Thérèse BLANCHET, secrétaire générale du Conseil de l'Union européenne
N° doc. Cion:	COM(2025) 48 final
Objet:	ANNEXE de la Proposition de décision du Conseil relative à la position à prendre au nom de l'Union européenne au sein du comité spécialisé «Commerce» chargé de la coopération administrative en matière de TVA et de recouvrement des créances relatives aux taxes, impôts et droits institué par l'accord de commerce et de coopération entre l'Union européenne et la Communauté européenne de l'énergie atomique, d'une part, et le Royaume-Uni de Grande-Bretagne et d'Irlande du Nord, d'autre part

Les délégations trouveront ci-joint le document COM(2025) 48 final.

p.j.: COM(2025) 48 final



COMMISSION
EUROPÉENNE

Bruxelles, le 6.3.2025
COM(2025) 48 final

ANNEX 2

ANNEXE

de la

Proposition de décision du Conseil

relative à la position à prendre au nom de l'Union européenne au sein du comité spécialisé «Commerce» chargé de la coopération administrative en matière de TVA et de recouvrement des créances relatives aux taxes, impôts et droits institué par l'accord de commerce et de coopération entre l'Union européenne et la Communauté européenne de l'énergie atomique, d'une part, et le Royaume-Uni de Grande-Bretagne et d'Irlande du Nord, d'autre part

ANNEXE

«Annexe I

Formulaire type de demande d'informations, d'échange spontané d'informations, d'enquêtes administratives et de retour d'information¹ entre les États membres et le Royaume-Uni dans le cadre du protocole sur la coopération administrative et la lutte contre la fraude dans le domaine de la TVA

Référence de l'échange d'informations:

A) INFORMATIONS DE BASE	
A1	
État requérant/d'envoi ² : <input type="text"/>	État requis/de réception ³ : <input type="text"/>
Autorité requérante/expéditrice: <input type="text"/>	Autorité requise/destinataire: <input type="text"/>
A2	
Fonctionnaire de l'autorité requérante/expéditrice chargé de la demande/de l'échange:	Fonctionnaire de l'autorité requise/destinataire chargé de la demande/de l'échange:
Nom: <input type="text"/>	Nom: <input type="text"/>
Courriel: <input type="text"/>	Courriel: <input type="text"/>
Téléphone: <input type="text"/>	Téléphone: <input type="text"/>
Langue: <input type="text"/>	Langue: <input type="text"/>
A3	
Référence nationale de l'autorité requérante/expéditrice: <input type="text"/>	Référence nationale de l'autorité requise/destinataire: <input type="text"/>
Espace réservé à l'autorité requérante/expéditrice: <input type="text"/>	Espace réservé à l'autorité requise/destinataire: <input type="text"/>
A4	
Date de transmission de la demande/de l'échange: <input type="text"/>	Date de transmission de la réponse: <input type="text"/>
A5	
Nombre de pièces jointes à la demande/à l'échange: <input type="text"/>	Nombre de pièces jointes à la réponse: <input type="text"/>
A6	
A7	
<input type="radio"/> Demande d'informations	<input type="checkbox"/> En tant qu'autorité requise, nous ne serons pas en mesure de répondre dans le délai imparti:
<input type="radio"/> Délai de 90 jours	<input type="radio"/> 90 jours
<input type="radio"/> Délai de 30 jours – informations du dossier et de la base de données uniquement, pas d'enquête requise	<input type="radio"/> 30 jours si nous disposons déjà des informations en question
<input type="radio"/> Communication spontanée d'informations	Motif du retard:
<input type="checkbox"/> Le retour d'information sur la communication spontanée d'informations est demandé	<input type="text"/>
<input type="radio"/> Demande d'enquête administrative au titre de l'article 7, paragraphe 3, du protocole TVA	

¹ Les éléments en *italiques* doivent être remplis par l'autorité requise.

² Les termes "État d'envoi/autorité expéditrice" sont utilisés dans le cadre de l'échange spontané d'informations.

³ Les termes "État de réception/autorité destinataire" sont utilisés dans le cadre de l'échange spontané d'informations.

<p>S'il s'agit d'un cas de fraude suspecté / faisant l'objet d'une enquête, veuillez cocher la case et les options correspondantes</p>		
<input type="radio"/> Non		
<input type="radio"/> Oui		
<div style="display: flex; flex-direction: column; gap: 5px;"> <input type="checkbox"/> Fraude à la TVA intracommunautaire à l'opérateur défaillant (MTIC) <input type="checkbox"/> Fraude à la TVA dans le commerce électronique <input type="checkbox"/> Fraude au régime de la marge <input type="checkbox"/> Économie informelle/Opérations non déclarées <input type="checkbox"/> Utilisation abusive du numéro de TVA <input type="checkbox"/> Fraude au régime douanier 42XX / 63XX <input type="checkbox"/> Autre <div style="border: 1px solid black; height: 40px; width: 100%; margin-top: 5px;"></div> </div>		
		<input type="checkbox"/> Date approximative de la réponse: <div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 20px; display: inline-block;"></div>
		<input type="checkbox"/> L'autorité requise exige que la transmission d'informations à un autre État soit soumise à son accord préalable (article 6, paragraphe 6, du protocole concernant la coopération administrative et la lutte contre la fraude dans le domaine de la taxe sur la valeur ajoutée et concernant l'assistance mutuelle aux fins du recouvrement de créances relatives aux taxes, impôts et droits). <input type="checkbox"/> Le retour d'information sur la réponse est demandé
<p>Conformément à l'article 6, paragraphe 7, du protocole concernant la coopération administrative et la lutte contre la fraude dans le domaine de la taxe sur la valeur ajoutée et concernant l'assistance mutuelle aux fins du recouvrement de créances relatives aux taxes, impôts et droits, des informations peuvent être transmises à des pays tiers seulement si l'autorité compétente d'où proviennent les informations a consenti à cette transmission.</p>		
<p>A8 Cas liés:</p> <div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 100%; margin-top: 5px;"></div>		
<p>B) DEMANDE D'INFORMATIONS GÉNÉRALES</p>		
<p>Autorité requérante/expéditrice</p> <p>B1 Numéro d'identification TVA (sinon, numéro d'identification fiscale)</p> <p>Numéro de TVA <div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 20px; display: inline-block;"></div></p> <p><input type="checkbox"/> Numéro de TVA non disponible</p>	<p>Autorité requise/destinataire</p> <p>B1 Numéro d'identification TVA (sinon, numéro d'identification fiscale)</p> <p><input type="radio"/> Veuillez remplir <input type="radio"/> Veuillez confirmer</p> <p>Numéro de TVA <div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 20px; display: inline-block;"></div></p> <p><input type="checkbox"/> Numéro de TVA non disponible</p>	<p>Autorité requise/destinataire⁴</p> <p><input type="radio"/> Nous confirmons <input type="radio"/> Nous ne confirmons pas</p> <p>Numéro de TVA: <div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 20px; display: inline-block;"></div></p> <p><input type="checkbox"/> Numéro de TVA non disponible</p>

⁴ Dans cette troisième colonne, l'autorité requise soit introduit les informations demandées par l'autorité requérante (case "veuillez remplir" cochée dans la deuxième colonne), soit confirme la véracité des informations communiquées par l'autorité requérante (case "veuillez confirmer" cochée et informations fournies dans la deuxième colonne).

Numéro d'identification fiscale: <input type="text"/>	Numéro d'identification fiscale: <input type="text"/>	Numéro d'identification fiscale: <input type="text"/>
B2 Nom <input type="text"/>	B2 Nom <input type="radio"/> Veuillez remplir <input type="radio"/> Veuillez confirmer <input type="text"/>	<input type="radio"/> Nous confirmons <input type="radio"/> Nous ne confirmons pas Nom: <input type="text"/>
B3 Raison commerciale <input type="text"/>	B3 Raison commerciale <input type="radio"/> Veuillez remplir <input type="radio"/> Veuillez confirmer <input type="text"/>	<input type="radio"/> Nous confirmons <input type="radio"/> Nous ne confirmons pas Raison commerciale: <input type="text"/>
B4 Adresse et coordonnées Adresse <input type="text"/> Courriel <input type="text"/> Téléphone <input type="text"/> Site internet <input type="text"/> <input type="text"/>	B4 Adresse et coordonnées <input type="radio"/> Veuillez remplir <input type="radio"/> Veuillez confirmer Adresse <input type="text"/> Courriel <input type="text"/> Téléphone <input type="text"/> Site internet <input type="text"/> <input type="text"/>	<input type="radio"/> Nous confirmons <input type="radio"/> Nous ne confirmons pas Adresse: <input type="text"/> Courriel <input type="text"/> Téléphone <input type="text"/> Site internet <input type="text"/> <input type="text"/>
B5 Les dates suivantes au format (JJ/MM/AAAA): <input type="text"/>	B5 Les dates suivantes au format (JJ/MM/AAAA): <input type="radio"/> Veuillez remplir <input type="radio"/> Veuillez confirmer <input type="text"/>	<input type="radio"/> Nous confirmons <input type="radio"/> Nous ne confirmons pas <input type="text"/>
a) délivrance du numéro d'identification TVA/fiscale <input type="text"/>	a) délivrance du numéro d'identification TVA/fiscale <input type="text"/>	a) délivrance du numéro d'identification TVA/fiscale <input type="text"/>
b) annulation du numéro d'identification TVA/fiscale <input type="text"/>	b) annulation du numéro d'identification TVA/fiscale <input type="text"/>	b) annulation du numéro d'identification TVA/fiscale <input type="text"/>
c) constitution en société commerciale <input type="text"/>	c) constitution en société commerciale <input type="text"/>	c) constitution en société commerciale <input type="text"/>
B6 Date de début des activités <input type="text"/>	B6 Date de début des activités <input type="radio"/> Veuillez remplir <input type="radio"/> Veuillez confirmer Date de début des activités <input type="text"/>	<input type="radio"/> Nous confirmons <input type="radio"/> Nous ne confirmons pas Date de début des activités <input type="text"/>
B7 Date de cessation des activités	B7 Date de cessation des activités <input type="radio"/> Veuillez remplir <input type="radio"/> Veuillez confirmer <input type="text"/>	

<input type="text"/>	Date de cessation des activités <input type="text"/>	<input type="radio"/> <i>Nous confirmons</i> <input type="radio"/> <i>Nous ne confirmons pas</i> Date de cessation des activités <input type="text"/>
B8 Informations concernant les directeurs/dirigeants/entrepreneurs individuels Du <input type="text"/> au <input type="text"/> a) Nom <input type="text"/> b) Adresse <input type="text"/> c) Date de naissance <input type="text"/> d) Pays de naissance <input type="text"/> e) Nationalité <input type="text"/>	B8 Informations concernant les directeurs/dirigeants/entrepreneurs individuels <input type="radio"/> Veuillez remplir <input type="radio"/> Veuillez confirmer Du <input type="text"/> au <input type="text"/> a) Nom <input type="text"/> b) Adresse <input type="text"/> c) Date de naissance <input type="text"/> d) Pays de naissance <input type="text"/> e) Nationalité <input type="text"/>	<input type="radio"/> <i>Nous confirmons</i> <input type="radio"/> <i>Nous ne confirmons pas</i> Du <input type="text"/> au <input type="text"/> a) Nom <input type="text"/> b) Adresse <input type="text"/> c) Date de naissance <input type="text"/> d) Pays de naissance <input type="text"/> e) Nationalité <input type="text"/>
B9 Informations concernant les associés, partenaires, bénéficiaires effectifs, agents ou autres personnes concernées <input type="radio"/> Sans objet Du <input type="text"/> au <input type="text"/> a) Nom <input type="text"/> b) Adresse <input type="text"/> c) Date de naissance <input type="text"/> d) Pays de naissance <input type="text"/> e) Nationalité <input type="text"/>	B9 Informations concernant les associés, partenaires, bénéficiaires effectifs, agents ou autres personnes concernées <input type="radio"/> Veuillez remplir <input type="radio"/> Veuillez confirmer <input type="radio"/> Sans objet Du <input type="text"/> au <input type="text"/> a) Nom <input type="text"/> b) Adresse <input type="text"/> c) Date de naissance <input type="text"/> d) Pays de naissance <input type="text"/> e) Nationalité <input type="text"/>	<input type="radio"/> <i>Nous confirmons</i> <input type="radio"/> <i>Nous ne confirmons pas</i> <input type="radio"/> Sans objet Du <input type="text"/> au <input type="text"/> a) Nom <input type="text"/> b) Adresse <input type="text"/> c) Date de naissance <input type="text"/> d) Pays de naissance <input type="text"/> e) Nationalité <input type="text"/>
B10 Nature de l'activité	B10 Nature de l'activité <input type="radio"/> Veuillez remplir <input type="radio"/> Veuillez confirmer	<input type="radio"/> <i>Nous confirmons</i> <input type="radio"/> <i>Nous ne confirmons pas</i>
a) Statut juridique de l'entreprise <input type="text"/>	a) Statut juridique de l'entreprise <input type="text"/>	a) <i>Statut juridique de l'entreprise</i> <input type="text"/>
b) Activité principale déclarée <input type="text"/>	b) Activité principale déclarée <input type="text"/>	b) <i>Activité principale déclarée</i> <input type="text"/>
c) Activité principale réelle ⁵ <input type="text"/>	c) Activité principale réelle <input type="text"/>	c) <i>Activité principale réelle</i> <input type="text"/>
B11 Nature de l'opération	Nature de l'opération	<i>Nature de l'opération</i>

⁵ L'activité principale réelle est l'activité principale effectivement exercée par l'entreprise (par opposition à une autre activité éventuellement déclarée).

	B11 Biens/services concernés <input type="radio"/> Veuillez remplir <input type="radio"/> Veuillez confirmer <input type="text"/> <input type="text"/>	B11 Biens/services concernés <input type="radio"/> <i>Nous confirmons</i> <input type="radio"/> <i>Nous ne confirmons pas</i> <input type="text"/>
Période et montant sur lesquels porte la demande/l'échange B12 Livraison de biens d'un pays à un autre		
De <input type="text"/>	Période <input type="text"/>	Période <input type="text"/>
À <input type="text"/>	Montant <input type="text"/>	Montant <input type="text"/>
Sources: <input type="checkbox"/> Système d'échange d'informations en matière de TVA (VIES) <input type="checkbox"/> Autres <input type="text"/>		
B13 Prestation de services d'un pays à un autre		
De <input type="text"/>	Période <input type="text"/>	Période <input type="text"/>
À <input type="text"/>	Montant <input type="text"/>	Montant <input type="text"/>
Sources: <input type="checkbox"/> VIES <input type="checkbox"/> Autres <input type="text"/>		
C) COMPLÉMENTAIRES		
Immatriculation <input type="checkbox"/> C1 L'assujetti dans l'État requis (<input type="checkbox"/>) / l'assujetti dans l'État requérant (<input type="checkbox"/>) n'est actuellement pas identifié aux fins de la TVA. Selon VIES ou d'autres sources, des livraisons/prestations ont eu lieu après la date de cessation de l'activité. Veuillez préciser. <input type="text"/>		
<input type="checkbox"/> C2 L'assujetti dans l'État requis (<input type="checkbox"/>) / l'assujetti dans l'État requérant (<input type="checkbox"/>) n'est pas identifié aux fins de la TVA. Selon VIES ou d'autres sources, des livraisons/prestations ont eu lieu avant la date de l'immatriculation. Veuillez préciser. <input type="text"/>		
Opérations portant sur des biens/services		
Biens <input type="checkbox"/> C3 Selon VIES ou d'autres sources, l'assujetti dans l'État requis a effectué des livraisons de biens mais l'assujetti dans l'État requérant: <input type="radio"/> n'a pas déclaré l'acquisition des biens; <input type="radio"/> déclare ne pas avoir reçu les biens; <input type="radio"/> a déclaré une acquisition pour un montant différent et le montant déclaré est: <input type="text"/> Veuillez vérifier et expliquer. <input type="text"/>		
<input type="checkbox"/> Nous joignons des copies des documents en notre possession.		

☐ C4 Les acquisitions déclarées par l'assujetti dans l'État requérant ne correspondent pas aux informations de VIES ou d'autres sources. Veuillez vérifier et expliquer.

☐ C5 Veuillez fournir les adresses auxquelles les biens ont été livrés.

Adresses:

☐ C6 L'assujetti dans l'État requérant affirme avoir effectué des livraisons à une personne dans l'État requis. Veuillez confirmer que les biens ont été:

☐ reçus

☐ Oui ☐ Non ☐ Partiellement

☐ comptabilisés

☐ Oui ☐ Non ☐ Partiellement

☐ payés par le client

☐ Oui ☐ Non ☐ Partiellement

☐ déclarés aux fins de la taxe

☐ Oui ☐ Non ☐ Partiellement

☐ détaxés par acquittement de la taxe

☐ Oui ☐ Non ☐ Partiellement ☐ Sans objet

Zone de texte libre

Mouvements antérieurs/ultérieurs des biens

☐ C7 À qui les biens ont-ils été achetés? Veuillez indiquer les noms, les dénominations commerciales et les numéros de TVA dans la case C45.

☐ C8 À qui les biens ont-ils été vendus? Veuillez indiquer les dénominations, noms commerciaux et numéros de TVA dans la case C45.

Services

☐ C9 Selon VIES ou d'autres sources, l'assujetti dans l'État requis a effectué des prestations de services imposables dans l'État requérant mais l'assujetti dans l'État requérant:

☐ n'a pas déclaré le service;

☐ déclare ne pas avoir reçu le service;

☐ a déclaré avoir reçu le service pour un montant différent et le montant déclaré est:

Veuillez vérifier et expliquer.

☐ Nous joignons des copies des documents en notre possession.

☐ C10 Les acquisitions déclarées par l'assujetti dans l'État requérant ne correspondent pas aux informations de VIES ou d'autres sources. Veuillez vérifier et expliquer.

☐ C11 Veuillez fournir les adresses auxquelles les services ont été fournis.

<p>Adresses:</p> <div style="border: 1px solid black; height: 30px; width: 100%;"></div>
<p><input type="checkbox"/> C12 L'assujetti dans l'État requérant affirme avoir effectué des prestations à une personne dans l'État requis. Veuillez confirmer que les services ont été:</p> <p><input type="checkbox"/> reçus</p> <p style="margin-left: 40px;"> <input type="radio"/> Oui <input type="radio"/> Non <input type="radio"/> Partiellement </p> <p><input type="checkbox"/> comptabilisés</p> <p style="margin-left: 40px;"> <input type="radio"/> Oui <input type="radio"/> Non <input type="radio"/> Partiellement </p> <p><input type="checkbox"/> payés par le client</p> <p style="margin-left: 40px;"> <input type="radio"/> Oui <input type="radio"/> Non <input type="radio"/> Partiellement </p> <p><input type="checkbox"/> déclarés aux fins de la taxe</p> <p style="margin-left: 40px;"> <input type="radio"/> Oui <input type="radio"/> Non <input type="radio"/> Partiellement </p> <p><input type="checkbox"/> détaxés par acquittement de la taxe</p> <p style="margin-left: 40px;"> <input type="radio"/> Oui <input type="radio"/> Non <input type="radio"/> Partiellement <input type="radio"/> Sans objet </p> <p>Zone de texte libre</p> <div style="border: 1px solid black; height: 40px; width: 100%;"></div>
<p>Transport de biens</p> <p><input type="checkbox"/> C13 Veuillez indiquer le nom/numéro d'identification TVA et l'adresse du transporteur.</p> <p><i>Nom et/ou numéro d'identification TVA et adresse:</i></p> <div style="border: 1px solid black; height: 25px; width: 100%;"></div>
<p><input type="checkbox"/> C14 Qui a commandé et payé le transport des biens?</p> <p><i>Nom et/ou numéro d'identification TVA et adresse:</i></p> <div style="border: 1px solid black; height: 25px; width: 100%;"></div>
<p><input type="checkbox"/> C15 Qui est le propriétaire du moyen de transport utilisé?</p> <p><i>Nom et/ou numéro d'identification TVA et adresse:</i></p> <div style="border: 1px solid black; height: 25px; width: 100%;"></div>
<p><input type="checkbox"/> C16 Veuillez indiquer le montant facturé pour les frais de transport et la devise</p> <div style="border: 1px solid black; height: 25px; width: 100%;"></div>
<p><input type="checkbox"/> C17 Veuillez indiquer le montant payé pour le transport et la devise</p>

<input type="checkbox"/> C18 Veuillez indiquer le nom du titulaire du compte bancaire et le numéro du compte depuis lequel et/ou vers lequel le paiement pour le transport a été effectué
<input type="checkbox"/> C19 Si le paiement pour le transport a été effectué en espèces
<input type="checkbox"/> Qui a remis l'argent, à qui, où et quand? <div style="border: 1px solid black; height: 15px; width: 500px; margin-top: 5px;"></div> <input type="checkbox"/> Quel document (reçu, etc.) a été délivré pour confirmer le paiement? <div style="border: 1px solid black; height: 15px; width: 500px; margin-top: 5px;"></div>
Autres informations relatives aux opérations
<input type="checkbox"/> C20 Veuillez indiquer le montant facturé et la devise.
<input type="checkbox"/> C21 Veuillez indiquer le montant payé et la devise.
<input type="checkbox"/> C22 Veuillez indiquer le nom du titulaire du compte bancaire et le numéro du compte depuis lequel et/ou vers lequel le paiement a été effectué.
<i>Depuis:</i> <i>Nom du titulaire du compte:</i> <div style="border: 1px solid black; width: 550px; height: 15px; display: inline-block;"></div> <i>Numéro IBAN ou numéro du compte:</i> <div style="border: 1px solid black; width: 550px; height: 15px; display: inline-block;"></div> <i>Banque:</i> <div style="border: 1px solid black; width: 550px; height: 15px; display: inline-block;"></div> <i>Vers:</i> <i>Nom du titulaire du compte:</i> <div style="border: 1px solid black; width: 550px; height: 15px; display: inline-block;"></div> <i>Numéro IBAN ou numéro du compte:</i> <div style="border: 1px solid black; width: 550px; height: 15px; display: inline-block;"></div> <i>Banque:</i> <div style="border: 1px solid black; width: 550px; height: 15px; display: inline-block;"></div>
<input type="checkbox"/> C23 Veuillez fournir les informations suivantes si le paiement a été effectué en espèces:
<input type="checkbox"/> Qui a remis l'argent, à qui, où et quand? <div style="border: 1px solid black; width: 480px; height: 15px; margin-top: 5px;"></div> <input type="checkbox"/> Quel document (reçu, etc.) a été délivré pour confirmer le paiement? <div style="border: 1px solid black; width: 480px; height: 15px; margin-top: 5px;"></div>
<input type="checkbox"/> C24 Existe-t-il des preuves de paiements effectués par des tiers? Dans l'affirmative, veuillez fournir des informations complémentaires dans la case C45 <input type="radio"/> Oui <input type="radio"/> Non
<input type="checkbox"/> C25 Veuillez fournir toutes les informations disponibles sur la personne qui a passé la commande, sur les modalités de cette commande et sur la manière dont le contact a été établi entre le fournisseur et le client <div style="border: 1px solid black; width: 480px; height: 15px; margin-top: 5px;"></div>
Biens couverts par des régimes particuliers/procédures particulières
Veuillez cocher la case appropriée et introduire votre question dans la case C44

☐ C26 Opérations triangulaires.
☐ C27 Régime de la marge.
☐ C28 Vente à distance de biens

☐ relevant du régime de l'Union
☐ relevant du régime d'importation

☐ C29 Moyens de transport neufs vendus à des non-assujettis.
☐ C30 Exonération en application du régime douanier 42XX / 63XX.
☐ C31 Gaz et électricité.
☐ C32 Régimes de stock sous contrat de dépôt.
☐ C33 Autres:

Services relevant de dispositions particulières

Veuillez cocher la case appropriée et introduire votre question dans la case C44

☐ C34 Prestation de services fournie par un intermédiaire.
☐ C35 Prestation de services rattachée à un bien immobilier.
☐ C36 Prestation de transport de passagers.
☐ C37 Prestation de transport de biens.
☐ C38 Prestation de services culturels, artistiques, sportifs, scientifiques, éducatifs et de divertissement et services similaires, services accessoires au transport, expertises de biens meubles corporels et travaux portant sur ces biens.
☐ C39 Services de restaurant et de restauration autres que ceux de la rubrique C41.
☐ C40 Services de location de moyens de transport.
☐ C41 Services de restaurant et de restauration à des fins de consommation à bord de navires, d'aéronefs ou de trains.
☐ C42 Prestations de services

☐ relevant du régime non Union
☐ relevant du régime de l'Union

☐ C43 Services pour lesquels sont appliquées des règles relatives à l'utilisation ou à l'exploitation effectives.

C44 Contexte et questions complémentaires

C45 Case de réponse en texte libre

D) DEMANDE DE DOCUMENTS

Veuillez fournir des copies des documents suivants (le cas échéant, voir le montant et la période dans les parties B12 et B13)

<input type="checkbox"/> D1 Factures	<input type="radio"/> Fournies	<input type="radio"/> Non disponibles
<input type="checkbox"/> D2 Contrats	<input type="radio"/> Fournies	<input type="radio"/> Non disponibles
<input type="checkbox"/> D3 Commandes	<input type="radio"/> Fournies	<input type="radio"/> Non disponibles

<input type="checkbox"/> D4 Preuves de paiement	<input type="radio"/> Fournies	<input type="radio"/> Non disponibles
<input type="checkbox"/> D5 Documents de transport	<input type="radio"/> Fournis	<input type="radio"/> Non disponibles
<input type="checkbox"/> D6 Grand-livre du créancier pour l'assujetti dans l'État requérant	<input type="radio"/> Fourni	<input type="radio"/> Non disponible
<input type="checkbox"/> D7 Grand-livre du débiteur pour l'assujetti dans l'État requérant	<input type="radio"/> Fourni	<input type="radio"/> Non disponible
<input type="checkbox"/> D8 Registres des stocks sous contrat de dépôt du <input type="text"/> au <input type="text"/>	<input type="radio"/> Fournis	<input type="radio"/> Non disponibles
<input type="checkbox"/> D9 Registres relatifs au guichet unique/guichet unique pour les importations du <input type="text"/> au <input type="text"/>	<input type="radio"/> Fournis	<input type="radio"/> Non disponibles
<input type="checkbox"/> D10 Relevés bancaires du <input type="text"/> au <input type="text"/>	<input type="radio"/> Fournis	<input type="radio"/> Non disponibles
<input type="checkbox"/> D11 Autres <input type="text"/>	<input type="radio"/> Fournis	<input type="radio"/> Non disponibles

E) COMMUNICATION SPONTANÉE D'INFORMATIONS (GÉNÉRAL)
<input type="checkbox"/> E1 Il ressort des registres de l'assujetti dans l'État d'envoi qu'il devrait être immatriculé dans l'État de réception. <input type="checkbox"/> E2 Selon les registres de l'assujetti dans l'État d'envoi, <input type="checkbox"/> des biens / <input type="checkbox"/> des services lui ont été fournis par un assujetti dans l'État de réception, mais aucune information n'est disponible dans VIES/Douanes ou dans d'autres sources. <input type="checkbox"/> E3 Selon les registres de l'assujetti dans l'État d'envoi, la TVA doit être versée pour les biens livrés dans l'État de réception, mais aucune information n'existe à ce sujet dans VIES/Douanes ou dans d'autres sources. <input type="checkbox"/> E4 Selon VIES/Douanes ou d'autres sources, l'assujetti dans l'État de réception a effectué des livraisons/prestations en faveur d'un assujetti dans l'État d'envoi mais ce dernier assujetti: <div style="margin-left: 20px;"> <input type="checkbox"/> n'a pas déclaré d'acquisition de <input type="checkbox"/> biens / de réception de <input type="checkbox"/> services; <input type="checkbox"/> déclare ne pas avoir acquis les <input type="checkbox"/> biens / ne pas avoir reçu les <input type="checkbox"/> services. </div> <input type="checkbox"/> E5 Selon les registres de l'assujetti dans l'État d'envoi, la TVA doit être versée pour les services fournis dans l'État de réception. <input type="checkbox"/> E6 Contexte et informations complémentaires: <div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 100%; margin-top: 5px;"></div> <input type="checkbox"/> E7 Je joins des copies des factures en ma possession. <input type="checkbox"/> E8 Selon des informations provenant d'un autre État, il est possible: <input type="checkbox"/> qu'une infraction à la législation sur la TVA <div style="margin-left: 20px;"> <input type="radio"/> ait été commise <input type="radio"/> soit susceptible d'avoir été commise dans l'État de réception <input type="checkbox"/> qu'il existe un risque de perte de recettes fiscales dans l'État de réception. Nous transmettons les informations reçues de l'autre État. <input type="checkbox"/> Nous confirmons par la présente avoir rempli nos obligations décrites à l'article 6 du protocole TVA en ce qui concerne la transmission d'informations à un autre État. </div>
F) INFORMATIONS DU DOSSIER ET DE LA BASE DE DONNÉES
Informations demandées

<input type="checkbox"/> F1 Existe-t-il des informations sur l'assujetti et les personnes désignées en B2, B8 et B9 dans des bases de données qui sont à votre disposition?	<input type="radio"/> Oui <input type="radio"/> Non Veuillez expliquer votre réponse. <div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 100%;"></div>
<input type="checkbox"/> F2 L'assujetti ou les personnes désignées en B2, B8 et B9 ont-ils des antécédents en matière de criminalité financière? (Renseignements provenant de l'État requérant)	<input type="checkbox"/> Ces informations ne peuvent pas être communiquées pour des raisons juridiques. <input type="radio"/> Oui <input type="radio"/> Non <input type="radio"/> Non disponibles
<input type="checkbox"/> F3 L'assujetti ou les personnes désignées en B2, B8 et B9 ont-ils par le passé été impliqués dans une fraude à la TVA? (Renseignements provenant de l'État requérant)	<input type="checkbox"/> Ces informations ne peuvent pas être communiquées pour des raisons juridiques. <input type="radio"/> Oui <input type="radio"/> Non <input type="radio"/> Non disponibles
<input type="checkbox"/> F4 L'assujetti ou les personnes désignées en B2, B8 et B9 sont-ils domiciliés à l'adresse indiquée ou ont-ils un lien avec cette adresse? (Renseignements provenant de l'État requérant)	<input type="radio"/> Oui <input type="radio"/> Non <input type="radio"/> Non disponibles
<input type="checkbox"/> F5 L'assujetti ou les personnes désignées en B2, B8 et B9 ont-ils des antécédents en matière de criminalité financière? (Renseignements provenant de l'État requis)	<input type="checkbox"/> Ces informations ne peuvent pas être communiquées pour des raisons juridiques. <input type="radio"/> Oui <input type="radio"/> Non <input type="radio"/> Non disponibles
<input type="checkbox"/> F6 L'assujetti ou les personnes désignées en B2, B8 et B9 ont-ils par le passé été impliqués dans une fraude à la TVA? (Renseignements provenant de l'État requis)	<input type="checkbox"/> Ces informations ne peuvent pas être communiquées pour des raisons juridiques. <input type="radio"/> Oui <input type="radio"/> Non <input type="radio"/> Non disponibles
<input type="checkbox"/> F7 L'assujetti ou les personnes désignées en B2, B8 et B9 sont-ils domiciliés à l'adresse indiquée ou ont-ils un lien avec cette adresse? (Renseignements provenant de l'État requis)	<input type="radio"/> Oui <input type="radio"/> Non <input type="radio"/> Non disponibles
<input type="checkbox"/> F8 L'adresse indiquée de l'assujetti correspond-elle:	<input type="radio"/> au siège professionnel <input type="radio"/> au domicile <input type="radio"/> à un logement <input type="radio"/> au cabinet comptable <input type="radio"/> Autre <div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 100%;"></div>
<input type="checkbox"/> F9 L'assujetti a-t-il déposé des déclarations de TVA pour la période du <div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 15px; display: inline-block;"></div> au <div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 15px; display: inline-block;"></div> ?	<input type="radio"/> Oui <input type="radio"/> Non <input type="radio"/> Partiellement <div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 100%;"></div>
<input type="checkbox"/> F10 Si oui ou partiellement:	<input type="checkbox"/> Total des acquisitions intracommunautaires de biens et de services déclarées pour l'année donnée. Veuillez indiquer un montant net pour chaque année, y compris les opérations exonérées. <input type="radio"/> Année <div style="border: 1px solid black; width: 50px; height: 15px; display: inline-block;"></div> Montant <div style="border: 1px solid black; width: 150px; height: 15px; display: inline-block;"></div> <input type="radio"/> Année <div style="border: 1px solid black; width: 50px; height: 15px; display: inline-block;"></div> Montant <div style="border: 1px solid black; width: 150px; height: 15px; display: inline-block;"></div> <input type="checkbox"/> Total des achats de biens et de services déclarés (achats intérieurs et intracommunautaires, importations) pour l'année donnée. Veuillez indiquer un montant net pour chaque année, y compris les opérations exonérées. <input type="radio"/> Année <div style="border: 1px solid black; width: 50px; height: 15px; display: inline-block;"></div> Montant <div style="border: 1px solid black; width: 150px; height: 15px; display: inline-block;"></div> <input type="radio"/> Année <div style="border: 1px solid black; width: 50px; height: 15px; display: inline-block;"></div> Montant <div style="border: 1px solid black; width: 150px; height: 15px; display: inline-block;"></div> <input type="checkbox"/> Total des ventes de biens et de services déclarées (ventes intérieures et intracommunautaires, exportations) pour l'année donnée. Veuillez indiquer un montant net pour chaque année, y compris les opérations exonérées. <input type="radio"/> Année <div style="border: 1px solid black; width: 50px; height: 15px; display: inline-block;"></div> Montant <div style="border: 1px solid black; width: 150px; height: 15px; display: inline-block;"></div> <input type="radio"/> Année <div style="border: 1px solid black; width: 50px; height: 15px; display: inline-block;"></div> Montant <div style="border: 1px solid black; width: 150px; height: 15px; display: inline-block;"></div>

<input type="checkbox"/> F11 Le montant de la TVA due a-t-il été effectivement versé par l'assujetti sur la base des déclarations de TVA déposées?	<input type="radio"/> Oui <input type="radio"/> Non <input type="radio"/> Partiellement <input type="text"/> <input type="radio"/> Sans objet <input type="text"/>
Fraude à la TVA	
<input type="checkbox"/> F12 Pour quelle raison le numéro de TVA a-t-il été annulé? Plusieurs options possibles	<input type="radio"/> Aucun contact <input type="radio"/> Aucune déclaration <input type="radio"/> Aucun paiement <input type="radio"/> Aucune activité économique à l'adresse <input type="radio"/> Soupçons de fraude à la TVA <input type="radio"/> À la demande de l'assujetti <input type="radio"/> Autre <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> F13 Considérez-vous l'assujetti comme un opérateur défaillant?	<input type="radio"/> Oui <input type="radio"/> Non
<input type="checkbox"/> F14 Si oui, veuillez expliquer pourquoi. Plusieurs options possibles	<input type="radio"/> Acquisitions intracommunautaires dans VIES <input type="radio"/> Aucun contact <input type="radio"/> Aucune déclaration <input type="radio"/> Aucun paiement <input type="radio"/> Aucune activité économique à l'adresse <input type="radio"/> Autre <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> F15 Si l'assujetti est considéré comme un opérateur défaillant et que le numéro de TVA n'a pas encore été annulé, avez-vous déjà entamé la procédure?	<input type="radio"/> Oui, veuillez préciser la date <input type="text"/> <input type="radio"/> Non <input type="text"/>
Autres informations de la base de données et observations complémentaires	
<input type="checkbox"/> F16 Autres sociétés gérées par les personnes désignées en B8 ou B9 ou liées à celles-ci situées dans l'État requérant et l'État requis, y compris en ce qui concerne le respect des obligations fiscales	<input type="radio"/> Données non disponibles <input type="radio"/> Nom <input type="text"/> Numéro de TVA <input type="text"/> Respect des obligations fiscales <input type="radio"/> Oui <input type="radio"/> Non <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> F17 Veuillez fournir les comptes bancaires connus de l'assujetti et des assujettis mentionnés en F16	<input type="radio"/> Non disponibles <input type="radio"/> Numéro de TVA <input type="text"/> Nom de <input type="text"/> <input type="radio"/> Numéro de compte bancaire (Il <input type="text"/> Nom du titulaire du compte: <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> F18 Fourniture/Acquisition de biens/services	<input type="radio"/> Informations provenant des déclarations en douane (importations/exportations) <input type="text"/> <input type="radio"/> Du <input type="text"/> au <input type="text"/> <input type="radio"/> Importations, mor <input type="text"/> <input type="radio"/> Exportations, mor <input type="text"/>

	<input type="radio"/> <i>Sans objet</i> <input type="radio"/> <i>Non disponibles</i>
<input type="checkbox"/> F19 Historique des données d'immatriculation Veuillez fournir l'historique des données d'immatriculation de l'assujetti	<input type="radio"/> <i>Données non disponibles</i> <input type="radio"/> <i>Autres cas</i> <input type="text"/> a) délivrance du numéro de TVA <input type="text"/> b) annulation du numéro de TVA <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> F20 Questions supplémentaires et informations contextuelles concernant les informations de la base de données	<i>Case de réponse en texte libre concernant les informations de la</i> <input type="text"/>

H) RETOUR D'INFORMATION⁶ Résultats liés aux informations communiquées: 1) Les informations communiquées: <input type="checkbox"/> ont entraîné un rappel de TVA ou d'autres impôts ou taxes . Veuillez préciser le type d'impôt ou de taxe en question et le montant du rappel: Type de taxe: <input type="text"/> Rappel: <input type="text"/> Pénalité: <input type="text"/> <input type="checkbox"/> ont entraîné l'immatriculation à la TVA. <input type="checkbox"/> ont entraîné la suppression de l'immatriculation à la TVA. <input type="checkbox"/> ont entraîné l'annulation d'un numéro de TVA dans VIES ou dans une base de données recensant les assujettis immatriculés à la TVA. <input type="checkbox"/> ont entraîné la rectification de déclarations de TVA. <input type="checkbox"/> ont entraîné un contrôle sur pièces. <input type="checkbox"/> ont entraîné une nouvelle procédure de contrôle ou ont été utilisées lors d'un contrôle en cours. <input type="checkbox"/> ont entraîné une enquête antifraude. <input type="checkbox"/> ont entraîné une demande d'informations. <input type="checkbox"/> ont entraîné une présence dans les bureaux administratifs ou une participation à une enquête administrative. <input type="checkbox"/> ont entraîné un contrôle multilatéral (CML). <input type="checkbox"/> ont entraîné d'autres actions: <input type="text"/> <input type="checkbox"/> n'ont entraîné aucune action substantielle. 2) Autres observations: <input type="text"/> Date de transmission: <input type="text"/>
I) <u>RÉSULTAT DE LA NOTIFICATION</u>

⁶ À fournir par l'autorité compétente qui reçoit les informations.

<p>L'autorité requise certifie par la présente:</p> <p><input type="checkbox"/> que l'acte ou la décision joint(e) à la demande a été notifié(e) au destinataire le:</p> <p>....</p> <p>La notification a été effectuée dans les conditions indiquées ci-après:</p> <p><input type="checkbox"/> au destinataire en personne</p> <p><input type="checkbox"/> par une autre procédure (veuillez décrire).</p> <p><input type="checkbox"/> que l'acte ou la décision joint(e) à la demande n'a pas pu être notifié(e) au destinataire pour les motifs suivants:</p> <p><input type="checkbox"/> destinataire inconnu</p> <p><input type="checkbox"/> destinataire décédé</p> <p><input type="checkbox"/> autre [(veuillez préciser)].</p>
<p>J) RAPPEL</p> <div style="border: 1px solid black; height: 40px; width: 100%;"></div>
<p>K) REFUS DE RÉPONDRE</p> <p>En tant qu'État requis, nous refusons de fournir les informations demandées pour les raisons suivantes:</p> <p><input type="checkbox"/> Charge administrative disproportionnée pour l'autorité requise – Article 15, paragraphe 1, point a), du protocole TVA</p> <p><input type="checkbox"/> Sources habituelles d'information non épuisées par l'État requérant – Article 15, paragraphe 1, point b), du protocole TVA</p> <p><input type="checkbox"/> Collecte d'informations/réalisation d'enquêtes interdites en vertu du droit national de l'État requis – Article 15, paragraphe 2, du protocole TVA</p> <p><input type="checkbox"/> Incapacité de l'État requérant, pour des raisons juridiques, de fournir des informations similaires – Article 15, paragraphe 3, du protocole TVA</p> <p><input type="checkbox"/> Divulgence d'un secret commercial, industriel ou professionnel ou d'un procédé commercial ou contraire à l'ordre public – Article 15, paragraphe 4, du protocole TVA</p> <p><input type="checkbox"/> Pas de nécessité d'enquête administrative – Article 7, paragraphe 3, du protocole TVA</p> <p><input type="checkbox"/> Fourniture des informations requises dans le cadre de l'enquête demandée depuis moins de 2 ans – Article 7, paragraphe 4, du protocole TVA</p> <div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 100%;"></div>
<p>L) DEMANDE D'INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES À UNE DEMANDE, ENVOYÉE PAR L'ÉTAT REQUIS</p> <p>En tant qu'État requis, nous demandons les informations suivantes:</p> <div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 100%;"></div> <p>Veuillez trouver ci-dessous les informations complémentaires demandées:</p> <div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 100%;"></div>
<p>M) DEMANDE DE COMPLÉMENT DE RÉPONSE, ENVOYÉE PAR L'ÉTAT REQUÉRANT</p> <p>L'État requis est invité à compléter sa réponse et à fournir les informations complémentaires suivantes:</p> <div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 100%;"></div>

Veuillez trouver ci-dessous les informations demandées: <div style="border: 1px solid black; height: 20px; margin-top: 5px;"></div>
N) INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES SPONTANÉES
Veuillez trouver ci-dessous des informations connexes: <div style="border: 1px solid black; height: 40px; margin-top: 5px;"></div>
O) DEMANDE DE CONSENTEMENT À LA DIVULGATION CONFORMÉMENT À L'ARTICLE 6, PARAGRAPHE 4, DU PROTOCOLE TVA
Conformément à l'article 6, paragraphe 4, du protocole TVA concernant la coopération administrative et la lutte contre la fraude dans le domaine de la taxe sur la valeur ajoutée et concernant l'assistance mutuelle aux fins du recouvrement de créances relatives aux taxes, impôts et droits, nous vous demandons de consentir à l'utilisation des informations reçues dans le cadre du présent échange d'informations aux fins suivantes: <div style="border: 1px solid black; height: 20px; margin-top: 5px;"></div>
En ma qualité d'État requis, <div style="margin-left: 20px;"> <input type="radio"/> je donne le consentement demandé <input type="radio"/> je ne donne pas le consentement demandé </div> <div style="border: 1px solid black; height: 20px; margin-top: 5px;"></div>
P) INFORMATIONS CONCERNANT LE PARTAGE - ARTICLE 6, PARAGRAPHE 7, DU PROTOCOLE TVA
Conformément à l'article 6, paragraphe 7, du protocole concernant la coopération administrative et la lutte contre la fraude dans le domaine de la taxe sur la valeur ajoutée et concernant l'assistance mutuelle aux fins du recouvrement de créances relatives aux taxes, impôts et droits, nous vous informons de notre intention de partager les informations reçues dans le cadre du présent échange d'informations avec un État membre ou pays tiers. <div style="border: 1px solid black; height: 20px; margin-top: 5px;"></div>
Réponse: <div style="border: 1px solid black; height: 20px; margin-top: 5px;"></div>
Q) CONSENTEMENT À LA DIVULGATION - ARTICLE 6, PARAGRAPHE 6, DU PROTOCOLE TVA
Conformément à l'article 6, paragraphe 6, du protocole concernant la coopération administrative et la lutte contre la fraude dans le domaine de la taxe sur la valeur ajoutée et concernant l'assistance mutuelle aux fins du recouvrement de créances relatives aux taxes, impôts et droits, nous vous demandons votre consentement pour partager les informations reçues dans votre réponse avec un autre État. <div style="border: 1px solid black; height: 20px; margin-top: 5px;"></div>
En ma qualité d'État requis, <div style="margin-left: 20px;"> <input type="radio"/> je donne le consentement demandé <input type="radio"/> je ne donne pas le consentement demandé </div> <div style="border: 1px solid black; height: 20px; margin-top: 5px;"></div>
S) DEMANDE DE CONSENTEMENT EN VERTU DE L'ARTICLE 6, PARAGRAPHE 7, DU PROTOCOLE TVA
Conformément à l'article 6, paragraphe 7, point a), du protocole concernant la coopération administrative et la lutte contre la fraude dans le domaine de la taxe sur la valeur ajoutée et concernant l'assistance mutuelle aux fins du recouvrement de créances relatives aux taxes, impôts et droits, nous vous demandons votre consentement pour communiquer les informations obtenues en vertu du présent protocole <div style="border: 1px solid black; height: 20px; margin-top: 5px;"></div>
En ma qualité d'État requis, <div style="margin-left: 20px;"> <input type="radio"/> je donne le consentement demandé <input type="radio"/> je ne donne pas le consentement demandé </div> <div style="border: 1px solid black; height: 20px; margin-top: 5px;"></div>

T) ANNULATION DE LA DEMANDE
En tant qu'État requérant, nous annulons cette demande d'informations pour la ou les raisons suivantes: <input type="checkbox"/> Demande faisant doublon <input type="checkbox"/> Demande envoyée au mauvais État <input type="checkbox"/> Délai de taxation expiré <input type="checkbox"/> Informations recueillies par un autre canal <input type="checkbox"/> Autre
<div></div>

»