



Rada
Unii Europejskiej

Bruksela, 6 marca 2025 r.
(OR. en)

Międzyinstytucjonalny numer
referencyjny:
2025/0026(NLE)

6846/25
ADD 2

UK 17
FISC 51

PISMO PRZEWODNIE

Od:	Sekretarz generalna Komisji Europejskiej (podpisała dyrektor Martine DEPREZ)
Data otrzymania:	6 marca 2025 r.
Do:	Thérèse BLANCHET, sekretarz generalna Rady Unii Europejskiej
Nr dok. Kom.:	COM(2025) 48 final
Dotyczy:	ZAŁĄCZNIK do wniosku dotyczącego decyzji Rady w sprawie stanowiska, które ma być zajęte w imieniu Unii Europejskiej w ramach Specjalnego Komitetu Handlowego ds. Współpracy Administracyjnej w dziedzinie VAT oraz Odzyskiwania Podatków i Ceł ustanowionego na mocy Umowy o handlu i współpracy między Unią Europejską i Europejską Wspólnotą Energii Atomowej, z jednej strony, a Zjednoczonym Królestwem Wielkiej Brytanii i Irlandii Północnej, z drugiej strony

Delegacje otrzymują w załączeniu dokument COM(2025) 48 final.

Załącznik: COM(2025) 48 final



KOMISJA
EUROPEJSKA

Bruksela, dnia 6.3.2025 r.
COM(2025) 48 final

ANNEX 2

ZAŁĄCZNIK

do

wniosku dotyczącego decyzji Rady

w sprawie stanowiska, które ma być zajęte w imieniu Unii Europejskiej w ramach Specjalnego Komitetu Handlowego ds. Współpracy Administracyjnej w dziedzinie VAT oraz Odzyskiwania Podatków i Cel ustanowionego na mocy Umowy o handlu i współpracy między Unią Europejską i Europejską Wspólnotą Energii Atomowej, z jednej strony, a Zjednoczonym Królestwem Wielkiej Brytanii i Irlandii Północnej, z drugiej strony

ZAŁĄCZNIK

„Załącznik I

Standardowy formularz wniosków o udzielenie informacji, spontaniczną wymianę informacji, przeprowadzenie postępowania administracyjnego oraz o udzielenie informacji zwrotnej¹ między państwami członkowskimi a Zjednoczonym Królestwem na podstawie Protokołu w sprawie współpracy administracyjnej i zwalczania oszustw w dziedzinie VAT

Numer referencyjny wymiany informacji:

A) INFORMACJE PODSTAWOWE	
A1	
Państwo występujące z wnioskiem/państwo wysyłające ² :	Państwo współpracujące/państwo otrzymujące ³ :
Organ występujący z wnioskiem/organ wysyłający:	Organ współpracujący/organ otrzymujący informacje:
A2	
Urzędnik zajmujący się wnioskiem lub wymianą informacji w organie występującym z wnioskiem/organie wysyłającym:	Urzędnik zajmujący się odpowiedzią na wniosek lub wymianą informacji w organie współpracującym/organie organ otrzymującym informacje:
Imię i nazwisko:	Imię i nazwisko:
E-mail:	E-mail:
Telefon:	Telefon:
Język:	Język:
A3	
Krajowy numer referencyjny organu występującego z wnioskiem/organu wysyłającego:	Krajowy numer referencyjny organu współpracującego/organu otrzymującego informacje:
Pole zarezerwowane dla organu występującego z wnioskiem/organu wysyłającego:	Pole zarezerwowane dla organu współpracującego/organu otrzymującego informacje:
A4	
Data przekazania wniosku/wymiany:	Data przekazania odpowiedzi:
A5	
Liczba załączników do wniosku/wymiany:	Liczba załączników do odpowiedzi:
A6	
A7	
☐ Wniosek o udzielenie informacji	☐ Jako organ współpracujący informujemy, że nie będziemy w stanie odpowiedzieć w następujących terminach:
☐ w terminie 90 dni	☐ 90 dni
☐ w terminie 30 dni – jedynie informacje z akt i baz danych, niewymagające wszczęcia dochodzenia	☐ 30 dni w odniesieniu do informacji, które są już w naszym posiadaniu
☐ Spontaniczne przekazanie informacji	Przyczyny opóźnienia:

¹ Pola zaznaczone *kursywą* powinien wypełnić organ współpracujący.

² Terminów »państwo wysyłające/organ wysyłający« używa się w kontekście spontanicznej wymiany informacji.

³ Terminów »państwo otrzymujące/organ otrzymujący informacje« używa się w kontekście spontanicznej wymiany informacji.

☐ Prosimy o informację zwrotną na temat informacji przekazanych spontanicznie		
☐ Wniosek o przeprowadzenie postępowania administracyjnego na podstawie art. 7 ust. 3 protokołu w sprawie VAT		
Jeśli istnieje podejrzenie o oszustwo/ prowadzone jest dochodzenie w sprawie oszustwa, należy zaznaczyć odpowiednie pole i opcje.		
☐ Nie		
☐ Tak		
☐ wewnątrzwspólnotowe oszustwo typu »znikający podmiot gospodarczy« (MTIC) związane z VAT ☐ oszustwo związane z VAT w handlu elektronicznym ☐ oszustwo związane z procedurą marży ☐ gospodarka nieformalna / niezgłoszone transakcje ☐ posłużenie się numerem VAT w sposób stanowiący nadużycie ☐ oszustwo z wykorzystaniem procedury celnej 42XX / 63XX ☐ inne 		
		☐ Odpowiedzi oczekuje się w terminie:
		☐ Organ współpracujący państwa wymaga, aby przekazanie informacji innemu państwu następowało pod warunkiem uzyskania wcześniejszej zgody tego organu (art. 6 ust. 6 Protokołu w sprawie współpracy administracyjnej i zwalczania oszustw w dziedzinie podatku od wartości dodanej oraz w sprawie wzajemnej pomocy przy odzyskiwaniu wierzytelności dotyczących podatków i cel) ☐ Prosimy o informację zwrotną na temat udzielonej odpowiedzi
Zgodnie z art. 6 ust. 7 Protokołu w sprawie współpracy administracyjnej i zwalczania oszustw w dziedzinie podatku od wartości dodanej oraz w sprawie wzajemnej pomocy przy odzyskiwaniu wierzytelności dotyczących podatków i cel informacje mogą być przekazywane państwom trzecim tylko pod warunkiem, że właściwy organ państwa, od którego pochodzą informacje, wyraził zgodę na ich przekazanie.		
A8 Sprawy powiązane: 		
B) WNIOSEK O INFORMACJE OGÓLNE		
Organ występujący z wnioskiem/organ wysyłający	Organ współpracujący/organ otrzymujący informacje	Organ współpracujący/organ otrzymujący informacje⁴
B1 numer identyfikacyjny VAT (w razie braku – numer identyfikacji podatkowej)	B1 numer identyfikacyjny VAT (w razie braku – numer identyfikacji podatkowej) ☐ Proszę wypełnić	

⁴ W trzeciej kolumnie organ współpracujący wprowadza informacje, o jakie się do niego zwrócono (zaznaczone pole »Proszę wypełnić« w drugiej kolumnie), lub potwierdza, że informacje przekazane przez organ występujący z wnioskiem są prawdziwe (zaznaczone pole »Proszę potwierdzić« oraz informacje podane w drugiej kolumnie).

Numer VAT:	☐ Proszę potwierdzić Numer VAT:	☐ <i>Potwierdzam</i> ☐ <i>Nie potwierdzam</i> Numer VAT:
☐ Brak numeru VAT	☐ Brak numeru VAT	☐ <i>Brak numeru VAT</i>
Numer identyfikacji podatkowej: 	Numer identyfikacji podatkowej: 	Numer identyfikacji podatkowej:
B2 Nazwa 	☐ Proszę wypełnić ☐ Proszę potwierdzić 	☐ <i>Potwierdzam</i> ☐ <i>Nie potwierdzam</i> <i>Imię i nazwisko:</i>
B3 Nazwa handlowa 	☐ Proszę wypełnić ☐ Proszę potwierdzić 	☐ <i>Potwierdzam</i> ☐ <i>Nie potwierdzam</i> <i>Nazwa handlowa:</i>
B4 Adres i dane kontaktowe Adres Adres e-mail Numer telefonu Strona internetowa 	☐ Proszę wypełnić ☐ Proszę potwierdzić Adres Adres e-mail Numer telefonu Strona internetowa 	☐ <i>Potwierdzam</i> ☐ <i>Nie potwierdzam</i> <i>Adres:</i> <i>Adres e-mail</i> <i>Numer telefonu</i> <i>Strona internetowa</i>
B5 Następujące daty w formacie (DD/MM/RRRR):	☐ Proszę wypełnić ☐ Proszę potwierdzić	☐ <i>Potwierdzam</i> ☐ <i>Nie potwierdzam</i>
a) nadania numeru VAT/ numeru identyfikacji podatkowej 	a) nadania numeru VAT/ numeru identyfikacji podatkowej 	a) <i>nadania numeru VAT/ numeru identyfikacji podatkowej</i>
b) unieważnienia numeru VAT/ numeru identyfikacji podatkowej 	b) unieważnienia numeru VAT/ numeru identyfikacji podatkowej 	b) <i>unieważnienia numeru VAT/ numeru identyfikacji podatkowej</i>
c) zarejestrowania działalności 	c) zarejestrowania działalności 	c) <i>zarejestrowania działalności</i>
B6 Data rozpoczęcia działalności 	☐ Proszę wypełnić ☐ Proszę potwierdzić Data rozpoczęcia działalności 	☐ <i>Potwierdzam</i> ☐ <i>Nie potwierdzam</i> <i>Data rozpoczęcia działalności</i>
B7 Data zakończenia działalności	☐ Proszę wypełnić	

	☐ Proszę potwierdzić Data zakończenia działalności 	☐ <i>Potwierdzam</i> ☐ <i>Nie potwierdzam</i> <i>Data zakończenia działalności</i>
B8 Informacje dotyczące dyrektorów/ kierowników/ osób prowadzących jednoosobową działalność gospodarczą Od do a) Imię i nazwisko b) Adres c) Data urodzenia d) Państwo urodzenia e) Obywatelstwo	☐ Proszę wypełnić ☐ Proszę potwierdzić Od do a) Imię i nazwisko b) Adres c) Data urodzenia d) Państwo urodzenia e) Obywatelstwo	☐ <i>Potwierdzam</i> ☐ <i>Nie potwierdzam</i> Od do a) Imię i nazwisko b) Adres c) Data urodzenia d) Państwo urodzenia e) Obywatelstwo
B9 Informacje dotyczące wspólników, partnerów, beneficjentów rzeczywistych, przedstawicieli lub innych zaangażowanych osób ☐ Nie dotyczy Od do a) Imię i nazwisko b) Adres c) Data urodzenia d) Państwo urodzenia e) Obywatelstwo	☐ Proszę wypełnić ☐ Proszę potwierdzić ☐ Nie dotyczy Od do a) Imię i nazwisko b) Adres c) Data urodzenia d) Państwo urodzenia e) Obywatelstwo	☐ <i>Potwierdzam</i> ☐ <i>Nie potwierdzam</i> ☐ Nie dotyczy Od do a) Imię i nazwisko b) Adres c) Data urodzenia d) Państwo urodzenia e) Obywatelstwo
B10 Rodzaj działalności	☐ Proszę wypełnić ☐ Proszę potwierdzić	☐ <i>Potwierdzam</i> ☐ <i>Nie potwierdzam</i>
a) Forma prawna podmiotu 	a) Forma prawna podmiotu 	a) <i>Forma prawna podmiotu</i>
b) Zgłoszona działalność główna 	b) Zgłoszona działalność główna 	b) <i>Zgłoszona działalność główna</i>
c) Rzeczywista działalność główna ⁵ 	c) Rzeczywista działalność główna 	c) <i>Rzeczywista działalność główna</i>
B11 Rodzaj transakcji	Rodzaj transakcji B11 Towary/usługi, do których odnosi się wniosek	<i>Rodzaj transakcji</i> <i>B11 Towary/usługi, do których odnosi się wniosek</i>

⁵ Rzeczywista działalność główna oznacza faktycznie wykonywaną działalność podstawową danego przedsiębiorstwa (w odróżnieniu od ewentualnej innej zgłoszonej działalności).

	☐ Proszę wypełnić ☐ Proszę potwierdzić	☐ <i>Potwierdzam</i> ☐ <i>Nie potwierdzam</i>
Okres oraz kwota, do których odnosi się wniosek/ wymiana B12 Dostawa towarów z jednego państwa do drugiego		
z	Okres	Okres
do	Kwota	Kwota
Źródło: ☐ System wymiany informacji o VAT (VIES) ☐ Inne 		
B13 Świadczenie usług z jednego państwa do drugiego		
z	Okres	Okres
do	Kwota	Kwota
Źródło: ☐ VIES ☐ Inne 		
C) INFORMACJE DODATKOWE		
Rejestracja		
☐ C1 Podatnik w państwie współpracującym (☐) / podatnik w państwie występującym z wnioskiem (☐) nie jest obecnie zidentyfikowany do celów VAT. Zgodnie z danymi pochodzącymi z systemu VIES lub z innych źródeł dostawy zostały dokonane po dacie zakończenia działalności. Proszę wyjaśnić. 		
☐ C2 Podatnik w państwie współpracującym (☐) / podatnik w państwie występującym z wnioskiem (☐) nie jest zidentyfikowany do celów VAT. Zgodnie z danymi pochodzącymi z systemu VIES lub z innych źródeł dostawy zostały dokonane przed datą rejestracji. Proszę wyjaśnić. 		
Transakcje dotyczące towarów/usług		
Towary		
☐ C3 Zgodnie z danymi pochodzącymi z systemu VIES lub z innych źródeł podatnik w państwie współpracującym dostarczał towary, ale podatnik w państwie występującym z wnioskiem:		
☐ nie zadeklarował nabycia towarów;		
☐ zaprzecza, by otrzymał towary;		
☐ zadeklarował nabycie towarów w innej kwocie, która wynosi:		
Proszę sprawdzić i wyjaśnić.		
☐ W załączeniu przekazuję kopie posiadanych dokumentów.		

☐ C4 Deklaracja podatnika w państwie występującym z wnioskiem dotycząca nabytych towarów nie odpowiada informacjom pochodzącym z VIES lub z innych źródeł. Proszę sprawdzić i wyjaśnić.

☐ C5 Proszę podać adresy, pod które dostarczono towary.

Adresy:

☐ C6 Podatnik w państwie występującym z wnioskiem twierdzi, że dostarczył towary osobie w państwie współpracującym. Proszę potwierdzić, że:

☐ towary te otrzymano

☐ Tak ☐ Nie ☐ Częściowo

☐ towary te zaksięgowano

☐ Tak ☐ Nie ☐ Częściowo

☐ nabywca zapłacił za te towary

☐ Tak ☐ Nie ☐ Częściowo

☐ towary zgłoszono do celów podatkowych

☐ Tak ☐ Nie ☐ Częściowo

☐ od towarów zapłacono podatek

☐ Tak ☐ Nie ☐ Częściowo ☐ Nie dotyczy

Odpowiedź – tekst dowolny

Wcześniejsze/dalsze przemieszczenie towarów

☐ C7 Od kogo nabyto towary? Proszę podać imiona i nazwiska, nazwy handlowe oraz numery VAT w polu C45.

☐ C8 Komu odsprzedano towary? Proszę podać imiona i nazwiska, nazwy handlowe oraz numery VAT w polu C45.

Usługi

☐ C9 Zgodnie z danymi pochodzącymi z systemu VIES lub z innych źródeł podatnik w państwie współpracującym świadczył usługi w państwie występującym z wnioskiem, ale podatnik w państwie występującym z wnioskiem:

☐ nie zadeklarował nabycia usługi;

☐ zaprzecza, że otrzymał usługę;

☐ zadeklarował otrzymanie usługi na inną kwotę, która wynosi:

Proszę sprawdzić i wyjaśnić.

☐ W załączeniu przekazuję kopie posiadanych dokumentów.

☐ C10 Deklaracja podatnika w państwie występującym z wnioskiem dotycząca nabytych usług nie odpowiada informacjom pochodzącym z VIES lub z innych źródeł. Proszę sprawdzić i wyjaśnić.

☐ C11 Proszę podać adresy, gdzie usługi były świadczone.

Adresy:
☐ C12 Podatnik w państwie występującym z wnioskiem twierdzi, że dostarczył towary osobie w państwie współpracującym. Proszę potwierdzić, że: ☐ usługi te otrzymano ☐ Tak ☐ Nie ☐ Częściowo ☐ usługi te zaksięgowano ☐ Tak ☐ Nie ☐ Częściowo ☐ nabywca zapłacił za te usługi ☐ Tak ☐ Nie ☐ Częściowo ☐ usługi zgłoszono do celów podatkowych ☐ Tak ☐ Nie ☐ Częściowo ☐ od usług zapłacono podatek ☐ Tak ☐ Nie ☐ Częściowo ☐ Nie dotyczy Odpowiedź – tekst dowolny
Transport towarów ☐ C13 Proszę podać nazwę/numer identyfikacyjny VAT oraz adres przewoźnika. <i>Nazwa lub numer identyfikacyjny VAT oraz adres:</i>
☐ C14 Kto zamówił i zapłacił za transport towarów? <i>Nazwa lub numer identyfikacyjny VAT oraz adres:</i>
☐ C15 Kto jest właścicielem wykorzystywanych środków transportu? <i>Nazwa lub numer identyfikacyjny VAT oraz adres:</i>
☐ C16 Proszę podać kwotę i walutę faktury za koszty transportu
☐ C17 Proszę podać kwotę, w tym walutę, jaką zapłacono za transport

☐ C18 Proszę podać nazwę posiadacza rachunku oraz numer rachunku, z którego lub na który dokonano płatności za transport.
☐ C19 Jeżeli za transport zapłacono gotówką
☐ Kto przekazał pieniądze, komu, gdzie i kiedy? ☐ Jaki dokument wystawiono, aby potwierdzić płatność (pokwitowanie itp.)?
Inne informacje dotyczące transakcji
☐ C20 Proszę podać zafakturowaną kwotę i walutę.
☐ C21 Proszę podać zapłaconą kwotę oraz walutę.
☐ C22 Proszę podać nazwę posiadacza rachunku oraz numer rachunku, z którego lub na który dokonano płatności.
Z rachunku: <i>Nazwa posiadacza rachunku:</i> <i>Numer IBAN lub numer rachunku:</i> <i>Bank:</i> <i>Na rachunek:</i> <i>Nazwa posiadacza rachunku:</i> <i>Numer IBAN lub numer rachunku:</i> <i>Bank:</i>
☐ C23 W przypadku płatności uiszczonych gotówką proszę podać następujące informacje szczegółowe:
☐ Kto przekazał pieniądze, komu, gdzie i kiedy? ☐ Jaki dokument wystawiono, aby potwierdzić płatność (pokwitowanie itp.)?
☐ C24 Czy istnieją dowody na płatności dokonane przez stronę trzecią? Jeśli tak, proszę podać dalsze informacje w polu C45.
☐ Tak ☐ Nie
☐ C25 Proszę podać wszystkie dostępne dane dotyczące osoby składającej zamówienie, sposobu złożenia zamówienia oraz sposobu nawiązania kontaktu między dostawcą a klientem.
Towary objęte procedurami szczególnymi
Proszę zaznaczyć wybrane pole i wpisać pytanie w polu C44.
☐ C26 Transakcje trójstronne.

☐ C27 Procedura marży.
☐ C28 Sprzedaż towarów na odległość

☐ objęta procedurą unijną
☐ objęta procedurą importu

☐ C29 Sprzedaż nowych środków transportu osobom niebędącym podatnikami
☐ C30 Zwolnienie w ramach procedury celnej 42XX / 63XX.
☐ C31 Gaz i elektryczność.
☐ C32 Procedura magazynu *typu call-off stock*.
☐ C33 Inne:

Usługi objęte przepisami szczególnymi

Proszę zaznaczyć wybrane pole i wpisać pytanie w polu C44.

☐ C34 Świadczenie usług przez pośrednika
☐ C35 Świadczenie usług związanych z nieruchomościami
☐ C36 Świadczenie usług przewozu osób
☐ C37 Świadczenie usług transportu towarów
☐ C38 Świadczenie usług związanych z działalnością kulturalną, artystyczną, sportową, naukową, edukacyjną, rozrywkową i podobną, usług pomocniczych do usług transportu, wycena majątku ruchomego i prace na tym majątku.
☐ C39 Świadczenie usług restauracyjnych i cateringowych innych niż wskazane w polu C41
☐ C40 Świadczenie usług transportu zarobkowego
☐ C41 Świadczenie usługi restauracyjnych i cateringowych na pokładach statków, statków powietrznych lub pociągów
☐ C42 Świadczenie usług

☐ objęte procedurą nieunijną
☐ objęte procedurą unijną

☐ C43 Usługi, do których mają zastosowanie kryteria faktycznego użytkowania lub wykorzystania.

C44 Dodatkowe informacje i dalsze pytania

C45 Odpowiedź – tekst dowolny

D) WNIOSEK O DOKUMENTY

Proszę przedstawić kopie następujących dokumentów (zob. B12 i B13 w odniesieniu do kwoty i okresu)

☐ D1 Faktury	☐ Dostarczono	☐ Brak
☐ D2 Umowy	☐ Dostarczono	☐ Brak
☐ D3 Zamówienia	☐ Dostarczono	☐ Brak
☐ D4 Dowody płatności	☐ Dostarczono	☐ Brak

☐ D5 Dokumentacja transportowa	☐ <i>Dostarczono</i>	☐ <i>Brak</i>
☐ D6 Wykaz wierzycieli podatnika w państwie występującym z wnioskiem	☐ <i>Dostarczono</i>	☐ <i>Brak</i>
☐ D7 Wykaz dłużników podatnika w państwie występującym z wnioskiem	☐ <i>Dostarczono</i>	☐ <i>Brak</i>
☐ D8 Ewidencja magazynu typu <i>call-off stock</i> Od Do	☐ <i>Dostarczono</i>	☐ <i>Brak</i>
☐ D9 Ewidencja punktu kompleksowej obsługi/ewidencja punktu kompleksowej obsługi importu Od Do	☐ <i>Dostarczono</i>	☐ <i>Brak</i>
☐ D10 Wyciągi z rachunku bankowego Od Do	☐ <i>Dostarczono</i>	☐ <i>Brak</i>
☐ D11 Inne 	☐ <i>Dostarczono</i>	☐ <i>Brak</i>

E) SPONTANICZNE PRZEKAZANIE INFORMACJI (OGÓLNE)
☐ E1 Z ewidencji podatnika w państwie wysyłającym wynika, że powinien być zarejestrowany w państwie otrzymującym. ☐ E2 Według ewidencji podatnika w państwie wysyłającym podatek w państwie otrzymującym ☐ dostarczył mu towary / ☐ świadczył na jego rzecz usługi; nie ma jednak żadnych informacji na temat wspomnianych transakcji w systemie VIES/bazie celnej ani w innych źródłach. ☐ E3 Według ewidencji podatnika w państwie wysyłającym należy zapłacić VAT od towarów dostarczonych do państwa otrzymującego, ale nie wprowadzono żadnych danych do systemu VIES/bazy celnej ani żadnej innej bazy. ☐ E4 Zgodnie z danymi pochodzącymi z systemu VIES/bazy celnej lub z innych źródeł podatnik w państwie otrzymującym dokonał dostaw na rzecz podatnika w państwie wysyłającym, ten ostatni jednak: ☐ nie zadeklarował nabycia ☐ towarów / otrzymania ☐ usług; ☐ zaprzecza, że nabył ☐ towary / otrzymał ☐ usługi. ☐ E5 Według ewidencji podatnika w państwie wysyłającym należy zapłacić VAT od usług świadczonych w państwie otrzymującym. ☐ E6 Dodatkowe informacje: ☐ E7 W załączeniu przekazuję kopie posiadanych faktur. ☐ E8 Zgodnie z informacjami przekazanymi przez inne państwo możliwe jest, że: ☐ naruszenie przepisów dotyczących VAT ☐ doszło do naruszenia ☐ prawdopodobnie doszło do naruszenia w państwie przyjmującym. ☐ istnieje ryzyko uszczuplenia dochodów podatkowych w państwie przyjmującym. Przesyłam informacje otrzymane od innego państwa. ☐ Niniejszym potwierdzam, że wypełniłem(-am) obowiązki opisane w art. 6 protokołu w sprawie VAT dotyczące przekazywania informacji innemu państwu.

F) INFORMACJE Z AKT I BAZ DANYCH	
Informacje, które są przedmiotem wniosku:	
☐ F1 Czy bazy danych, do których mają Państwo dostęp, zawierają jakiegokolwiek informacje na temat podatnika i osób wymienionych w pkt B2, B8 i B9?	☐ Tak ☐ Nie Proszę wyjaśnić
☐ F2 Czy podatnik/osoby wymienione w pkt B2, B8 i B9 figurują w rejestrze przestępstw finansowych? (Informacje z państwa występującego z wnioskiem)	☐ Z powodów prawnych nie można udzielić informacji na ten temat. ☐ Tak ☐ Nie ☐ Brak
☐ F3 Czy podatnik/osoby wymienione w pkt B2, B8 i B9 brały w przeszłości udział w oszustwie związanym z VAT? (Informacje z państwa występującego z wnioskiem)	☐ Z powodów prawnych nie można udzielić informacji na ten temat. ☐ Tak ☐ Nie ☐ Brak
☐ F4 Czy podatnik/osoby wymienione w pkt B2, B8 i B9 zamieszkują/mają siedzibę pod wskazanym adresem lub są z nim powiązane? (Informacje z państwa występującego z wnioskiem)	☐ Tak ☐ Nie ☐ Brak
☐ F5 Czy podatnik/osoby wymienione w pkt B2, B8 i B9 figurują w rejestrze przestępstw finansowych? (Informacje z państwa współpracującego)	☐ Z powodów prawnych nie można udzielić informacji na ten temat. ☐ Tak ☐ Nie ☐ Brak
☐ F6 Czy podatnik/osoby wymienione w pkt B2, B8 i B9 brały w przeszłości udział w oszustwie związanym z VAT? (Informacje z państwa współpracującego)	☐ Z powodów prawnych nie można udzielić informacji na ten temat. ☐ Tak ☐ Nie ☐ Brak
☐ F7 Czy podatnik/osoby wymienione w pkt B2, B8 i B9 zamieszkują/mają siedzibę pod wskazanym adresem lub są z nim powiązane? (Informacje z państwa współpracującego)	☐ Tak ☐ Nie ☐ Brak
☐ F8 Podatnik podał:	☐ adres prowadzenia działalności gospodarczej ☐ adres zamieszkania ☐ adres zakwaterowania ☐ adres przechowywania dokumentacji księgowej ☐ inny adres
☐ F9 czy podatnik złożył deklaracje VAT za okres Od do ?	☐ Tak ☐ Nie ☐ Częściowo
☐ F10 Jeśli odpowiedź brzmi »tak» lub »częściowo«:	☐ Całkowite zadeklarowane wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów i usług w danym roku. Proszę podać kwotę netto za poszczególne lata, w tym transakcje zwolnione z podatku. ☐ Rok Kwota ☐ Rok Kwota ☐ Całkowite zadeklarowane zakupy (krajowe, wewnątrzwspólnotowe, przywóz) towarów i usług w danym roku. Proszę podać kwotę netto za poszczególne lata, w tym transakcje zwolnione z podatku. ☐ Rok Kwota ☐ Rok Kwota ☐ Całkowita zadeklarowana sprzedaż (krajowa, wewnątrzwspólnotowa, wywóz) towarów i usług w danym roku. Proszę podać kwotę netto za poszczególne lata, w tym transakcje zwolnione z podatku. ☐ Rok Kwota ☐ Rok Kwota

☐ F11 Czy zgodnie ze złożonymi deklaracjami VAT podatnik rzeczywiście zapłacił należny VAT?	☐ Tak ☐ Nie ☐ Częściowo ☐ Nie dotyczy
Oszustwa związane z VAT	
☐ F12 Jaki był powód unieważnienia numeru VAT podatnika? Można wybrać więcej niż jedną odpowiedź	☐ Brak kontaktu ☐ Brak zeznań podatkowych ☐ Brak płatności ☐ Brak działalności gospodarczej pod zgłoszonym adresem ☐ Podejrzenie o oszustwo związane z VAT ☐ Na wniosek podatnika ☐ Inny
☐ F13 Czy kwalifikują Państwo podatnika jako znikający podmiot gospodarczy? .	☐ Tak ☐ Nie
☐ F14 Jeśli tak, proszę wyjaśnić dlaczego. Można wybrać więcej niż jedną odpowiedź	Nabytie wewnątrzwspólnotowe w systemie VIES ☐ Brak kontaktu ☐ Brak zeznań podatkowych ☐ Brak płatności ☐ Brak działalności gospodarczej pod zgłoszonym adresem ☐ Inny
☐ F15 Jeżeli podatnika zakwalifikowano jako znikający podmiot gospodarczy, lecz nie unieważniono jeszcze jego numeru VAT, czy wszczęto już odpowiednią procedurę?	☐ Tak – proszę podać datę ☐ Nie
Inne informacje z bazy danych oraz dodatkowe uwagi	
☐ F16 Inne przedsiębiorstwa zarządzane przez osoby wymienione w pkt B8 lub B9 państwa występującego z wnioskiem i państwa współpracującego lub inne przedsiębiorstwa powiązane z tymi osobami, w tym informacje na temat wypełniania obowiązków podatkowych	☐ Nie wiadomo ☐ Nazwa numer VAT Wypełnia obowiązki podatkowe ☐ Tak ☐ Nie
☐ F17 Proszę podać znane rachunki bankowe podatnika w Państwa kraju oraz podatników wymienionych w pkt F16	☐ Brak ☐ Numer VAT Nazwa banku ☐ Numer rachunku bankowego (IBAN) Nazwa posiadacza rachunku
☐ F18 Dostarczanie towarów lub świadczenie usług/nabywanie towarów lub usług	☐ Informacje ze zgłoszeń celnych (przywóz/wywóz) ☐ Od do ☐ Przywóz, kwota ☐ Wywóz, kwota

	☐ Nie dotyczy ☐ Brak
☐ F19 Historyczne dane rejestracyjne Proszę podać historyczne dane rejestracyjne podatnika	☐ Brak dostępnych danych ☐ Pozostałe przypadki
☐ F20 Dodatkowe pytania i ogólne wyjaśnienia dotyczące informacji z bazy danych	Odpowiedź dotycząca informacji z bazy danych – dowolny tekst

H) INFORMACJE ZWROTNE⁶ Wyniki związane z przekazanymi informacjami: 1) Przekazane informacje: ☐ Doprowadziły do ustalenia dodatkowego zobowiązania z tytułu VAT lub innych podatków . Proszę podać szczegółowe informacje na temat rodzaju i kwoty określonego zobowiązania podatkowego: Rodzaj podatku: Dodatkowe zobowiązanie: Kara: ☐ Doprowadziły do rejestracji do celów VAT. ☐ Doprowadziły do wyrejestrowania z rejestru VAT. ☐ Doprowadziły do unieważnienia numeru VAT w VIES lub w bazie danych zarejestrowanych podatników VAT. ☐ Doprowadziły do korekty deklaracji VAT. ☐ Doprowadziły do kontroli dokumentacji. ☐ Doprowadziły do wszczęcia nowej kontroli lub zostały wykorzystane w ramach kontroli w toku. ☐ Doprowadziły do wszczęcia dochodzenia w sprawie nadużycia finansowego. ☐ Doprowadziły do wystąpienia z wnioskiem o informacje. ☐ Doprowadziły do obecności w biurze administracyjnym lub udziału w postępowaniu administracyjnym. ☐ Doprowadziły do kontroli wielostronnej. ☐ Doprowadziły do podjęcia innych działań: ☐ Nie doprowadziły do podjęcia znaczących działań. 2) Inne uwagi: Data przekazania:

⁶ Przekazywane przez właściwy organ otrzymujący informacje.

I) WYNIK POWIADOMIENIA	
Organ współpracujący niniejszym zaświadcza:	
☐ że tytuł wykonawczy załączony do wniosku został doręczony adresatowi / decyzja załączona do wniosku została doręczona adresatowi: Powiadomienie zostało przekazane w następujący sposób:	
☐ adresatowi osobiście. ☐ w inny sposób (proszę opisać).	
☐ że tytuł wykonawczy załączony do wniosku nie mógł zostać doręczony adresatowi z następujących powodów / decyzja załączona do wniosku nie mogła zostać doręczona adresatowi z następujących powodów:	
☐ adresat nieznan. ☐ adresat zmarł. ☐ inne [(proszę opisać)].	
J) PONAGLENIE	
K) ODMOWA UDZIELENIA ODPOWIEDZI	
Jako państwo współpracujące odmawiamy udzielenia żądanych informacji z następujących powodów:	
☐ nieproporcjonalne obciążenie administracyjne dla organu współpracującego – art. 15 ust. 1 lit. a) protokołu w sprawie VAT ☐ państwo występujące z wnioskiem nie wyczerpało zwykłych źródeł informacji – art. 15 ust. 1 lit. b) protokołu w sprawie VAT ☐ prawo krajowe państwa współpracującego nie upoważnia do gromadzenia takich informacji lub prowadzenia takiego postępowania – art. 15 ust. 2 protokołu w sprawie VAT ☐ państwo występujące z wnioskiem nie jest w stanie, z przyczyn prawnych, udzielić podobnych informacji – art. 15 ust. 3 protokołu w sprawie VAT ☐ ujawnienie tajemnicy handlowej, przemysłowej lub zawodowej lub procesu produkcyjnego, których ujawnienie byłoby sprzeczne z porządkiem publicznym – art. 15 ust. 4 protokołu w sprawie VAT ☐ brak konieczności przeprowadzenia postępowania administracyjnego – art. 7 ust. 3 protokołu w sprawie VAT ☐ wymagane informacje przekazano nie dawniej niż dwa lata wcześniej na skutek przeprowadzonego postępowania administracyjnego – art. 7 ust. 4 akapit drugi protokołu w sprawie VAT	
L) WNIOSEK O DODATKOWE INFORMACJE W ODNIESIENIU DO WNIOSKU WYŚŁANY PRZEZ PAŃSTWO WSPÓŁPRACUJĄCE	
Jako państwo współpracujące zwracamy się o następujące informacje:	
Poniżej zamieszczono wymagane dodatkowe informacje:	

L) WNIOSEK O UZUPEŁNIENIE ODPOWIEDZI WYSŁANY PRZEZ PAŃSTWO WYSTĘPUJĄCE Z WNIOSEM
Państwo współpracujące proszone jest o uzupełnienie odpowiedzi i przedstawienie następujących dodatkowych informacji:
Poniżej zamieszczono wymagane informacje:
N) SPONTANICZNE PRZEKAZANIE DODATKOWYCH INFORMACJI
Poniżej zamieszczono odnośne informacje:
O) WNIOSEK O UDZIELENIE ZGODY NA UJAWNIE NIE – ART. 6 UST. 4 PROTOKOŁU W SPRAWIE VAT
Zgodnie z art. 6 ust. 4 Protokołu w sprawie współpracy administracyjnej i zwalczania oszustw w dziedzinie podatku od wartości dodanej oraz w sprawie wzajemnej pomocy przy odzyskiwaniu wierzytelności dotyczących podatków i ceł zwracamy się z wnioskiem o wyrażenie zgody na wykorzystanie informacji przekazanych w kontekście przedmiotowej wymiany informacji w celu:
Jako państwo współpracujące:
☐ wyrażamy zgodę ☐ nie wyrażamy zgody
P) POINFORMOWANIE O PRZEKAZANIU INFORMACJI – ART. 6 UST. 7 PROTOKOŁU W SPRAWIE VAT
Zgodnie z art. 6 ust. 7 Protokołu w sprawie współpracy administracyjnej i zwalczania oszustw w dziedzinie podatku od wartości dodanej oraz w sprawie wzajemnej pomocy przy odzyskiwaniu wierzytelności dotyczących podatków i ceł informujemy o zamiarze przekazania informacji otrzymanych w kontekście przedmiotowej wymiany informacji z innym państwem członkowskim lub państwem trzecim.
Odpowiedź:
Q) ZGODA NA PRZEKAZANIE INFORMACJI – ART. 6 UST. 6 PROTOKOŁU W SPRAWIE VAT
Zgodnie z art. 6 ust. 6 Protokołu w sprawie współpracy administracyjnej i zwalczania oszustw w dziedzinie podatku od wartości dodanej oraz w sprawie wzajemnej pomocy przy odzyskiwaniu wierzytelności dotyczących podatków i ceł zwracamy się z wnioskiem o wyrażenie zgody na przekazanie innemu państwu informacji otrzymanych w ramach udzielonej odpowiedzi.
Jako państwo współpracujące:
☐ wyrażamy zgodę ☐ nie wyrażamy zgody
S) WNIOSEK O UDZIELENIE ZGODY – ART. 6 UST. 7 LIT. A) PROTOKOŁU W SPRAWIE VAT
Zgodnie z art. 6 ust. 7 lit. a) Protokołu w sprawie współpracy administracyjnej i zwalczania oszustw w dziedzinie podatku od wartości dodanej oraz w sprawie wzajemnej pomocy przy odzyskiwaniu wierzytelności dotyczących podatków i ceł zwracam się z wnioskiem o wyrażenie zgody na przekazanie informacji uzyskanych zgodnie z niniejszym protokołem państwu trzeciemu:



Jako państwo współpracujące:

- wyrażamy zgodę
- nie wyrażamy zgody

T) ANULOWANIE WNIOSKU

Jako państwo występujące z wnioskiem anulujemy przedmiotowy wniosek o udzielenie informacji z następujących przyczyn:

- ☐ wniosek powielono
- ☐ wniosek wysłano do niewłaściwego państwa
- ☐ upłynął termin opodatkowania
- ☐ informacje zgromadzono za pośrednictwem innego kanału
- ☐ inna przyczyna

”