

**Bruxelles, 6 martie 2025
(OR. en)**

**6846/25
ADD 2**

**Dosar interinstituțional:
2025/0026(NLE)**

**UK 17
FISC 51**

NOTĂ DE ÎNȘOȚIRE

Sursă:	Secretara Generală a Comisiei Europene, sub semnătura dnei Martine DEPREZ, Directoare
Data primirii:	6 martie 2025
Destinatar:	Dna Thérèse BLANCHET, Secretară Generală a Consiliului Uniunii Europene
Nr. doc. Csie:	COM(2025) 48 final
Subiect:	ANEXĂ la Propunerea de decizie a Consiliului privind poziția care urmează să fie adoptată, în numele Uniunii Europene, în cadrul Comitetului specializat în comerț privind cooperarea administrativă în domeniul TVA și privind recuperarea impozitelor și a taxelor instituit prin Acordul comercial și de cooperare dintre Uniunea Europeană și Comunitatea Europeană a Energiei Atomice, pe de o parte, și Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord, pe de altă parte

În anexă, se pune la dispoziția delegațiilor documentul COM(2025) 48 final.

Anexă: COM(2025) 48 final



COMISIA
EUROPEANĂ

Bruxelles, 6.3.2025
COM(2025) 48 final

ANNEX 2

ANEXĂ

la

Propunerea de decizie a Consiliului

**privind poziția care urmează să fie adoptată, în numele Uniunii Europene, în cadrul
Comitetului specializat în comerț privind cooperarea administrativă în domeniul TVA și
privind recuperarea impozitelor și a taxelor instituit prin Acordul comercial și de
cooperare dintre Uniunea Europeană și Comunitatea Europeană a Energiei Atomice, pe
de o parte, și Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord, pe de altă parte**

ANEXĂ

„Anexa I

Formular-tip pentru cererile de informații, pentru schimbul spontan de informații, pentru anchete administrative și pentru feedback¹ între statele membre și Regatul Unit în temeiul Protocolului privind cooperarea administrativă și combaterea fraudelor în domeniul TVA

Referința schimbului de informații:

A) INFORMAȚII DE BAZĂ	
A1	
Statul solicitant/care transmite ² :	Statul solicitat/destinatar ³ :
Autoritatea solicitantă/care transmite:	Autoritatea solicitată/destinatară:
A2	
Funcționarul care tratează cererea/schimbul în cadrul autorității solicitante/care transmite:	Funcționarul care tratează răspunsul la cerere/schimb în cadrul autorității solicitate/destinatară:
Nume:	Nume:
E-mail:	E-mail:
Telefon:	Telefon:
Limba:	Limba:
A3	
Referința națională a autorității solicitante/care transmite:	Referința națională a autorității solicitate/destinatară:
Spațiu rezervat pentru autoritatea solicitantă/care transmite:	Spațiu rezervat pentru autoritatea solicitată/destinatară:
A4	
Data transmiterii cererii/schimbului:	Data transmiterii răspunsului:
A5	
Nr. de anexe la cerere/schimb:	Nr. de anexe la răspuns:
A6	
A7	
<input type="radio"/> Cerere de informații	<input type="checkbox"/> În calitate de autoritate solicitată, nu vom fi în măsură să răspundem în termenele-limită următoare:
<input type="radio"/> termen de 90 de zile	<input type="radio"/> 90 de zile
<input type="radio"/> termen de 30 de zile – doar informații din dosar și baza de date, nu este necesară nicio investigație	<input type="radio"/> 30 de zile pentru informații pe care deja le dețin
<input type="radio"/> Furnizare spontană de informații	Motivul întârzierii:
<input type="checkbox"/> Se solicită feedback cu privire la informațiile spontane	
<input type="radio"/> Cerere de anchetă administrativă în conformitate cu articolul 7 alineatul (3) din Protocolul privind TVA	

¹ Elementele scrise cu *caractere cursive* trebuie completate de autoritatea căreia i se adresează cererea.

² Termenii „stat care transmite/autoritate care transmite” sunt utilizați în contextul schimbului spontan de informații.

³ Termenii „stat destinatar/autoritate destinatară” sunt utilizați în contextul schimbului spontan de informații.

<p>Dacă este vorba despre un caz de fraudă suspectat/investigat, vă rugăm să bifați căsuța și opțiunile respective</p> <p><input type="radio"/> Nu</p> <p><input type="radio"/> Da</p> <p><input type="checkbox"/> Fraudă intracomunitară în domeniul TVA cu firme fantomă (MTIC)</p> <p><input type="checkbox"/> Fraudă în domeniul TVA în sectorul comerțului electronic</p> <p><input type="checkbox"/> Fraudarea regimului de marje</p> <p><input type="checkbox"/> Economie informală/tranzacții nedeclareate</p> <p><input type="checkbox"/> Utilizarea abuzivă a numărului TVA</p> <p><input type="checkbox"/> Fraudă la utilizarea regimului vamal 42XX / 63XX</p> <p><input type="checkbox"/> Altele</p> <div style="border: 1px solid black; height: 40px; width: 100%; margin-top: 5px;"></div>		
	<p><input type="checkbox"/> <i>Data preconizată a răspunsului:</i> <input style="width: 100px;" type="text"/></p>	
	<p><input type="checkbox"/> <i>Autoritatea solicitată cere ca transmiterea informațiilor către un alt stat să facă obiectul aprobării sale prealabile [articolul 6 alineatul (6) din Protocolul privind cooperarea administrativă și combaterea fraudelor în domeniul taxei pe valoarea adăugată și privind asistența reciprocă în materie de recuperare a creanțelor legate de taxe și impozite].</i></p> <p><input type="checkbox"/> <i>Se solicită feedback cu privire la răspuns</i></p>	
<p>În temeiul articolului 6 alineatul (7) din Protocolul privind cooperarea administrativă și combaterea fraudelor în domeniul taxei pe valoarea adăugată și privind asistența reciprocă în materie de recuperare a creanțelor legate de taxe și impozite, informațiile pot fi transmise țărilor terțe numai dacă autoritatea competentă a statului de la care provin informațiile a aprobat această comunicare.</p>		
<p>A8</p> <p>Cazuri conexe:</p> <div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 100%; margin-top: 5px;"></div>		
<p>B) CERERE DE INFORMAȚII GENERALE</p>		
<p>Autoritatea solicitantă/care transmite</p> <p>B1 Numărul de identificare în scopuri de TVA (dacă nu există, codul de identificare fiscală)</p> <p>Numărul TVA: <input style="width: 100px;" type="text"/></p> <p><input type="checkbox"/> Numărul TVA nu este disponibil</p>	<p>Autoritatea solicitată/destinatară</p> <p>B1 Numărul de identificare în scopuri de TVA (dacă nu există, codul de identificare fiscală)</p> <p><input type="radio"/> Vă rugăm completați</p> <p><input type="radio"/> Vă rugăm confirmați</p> <p>Numărul TVA: <input style="width: 100px;" type="text"/></p> <p><input type="checkbox"/> Numărul TVA nu este disponibil</p>	<p>Autoritatea solicitată/destinatară⁴</p> <p><input type="radio"/> Confirm <input type="radio"/> Nu confirm</p> <p>Numărul TVA: <input style="width: 100px;" type="text"/></p> <p><input type="checkbox"/> Numărul TVA nu este disponibil</p>

⁴ În a treia coloană, autoritatea solicitată fie completează informațiile cerute de autoritatea solicitantă (când căsuța „vă rugăm completați” din cea de a doua coloană este bifată), fie confirmă veridicitatea informațiilor furnizate de autoritatea solicitantă (când căsuța „vă rugăm confirmați” este bifată, iar informațiile sunt furnizate în cea de a doua coloană).

Codul de identificare fiscală: <input type="text"/>	Codul de identificare fiscală: <input type="text"/>	Codul de identificare fiscală: <input type="text"/>
B2 Nume <input type="text"/>	B2 Nume <input type="radio"/> Vă rugăm completați <input type="radio"/> Vă rugăm confirmați <input type="text"/>	<input type="radio"/> Confirm <input type="radio"/> Nu confirm Nume: <input type="text"/>
B3 Denumire comercială <input type="text"/>	B3 Denumire comercială <input type="radio"/> Vă rugăm completați <input type="radio"/> Vă rugăm confirmați <input type="text"/>	<input type="radio"/> Confirm <input type="radio"/> Nu confirm Denumire comercială: <input type="text"/>
B4 Adresa și datele de contact Adresa <input type="text"/> Adresa de e-mail <input type="text"/> Numărul de telefon <input type="text"/> Site-ul web <input type="text"/> <input type="text"/>	B4 Adresa și datele de contact <input type="radio"/> Vă rugăm completați <input type="radio"/> Vă rugăm confirmați Adresa <input type="text"/> Adresa de e-mail <input type="text"/> Numărul de telefon <input type="text"/> Site-ul web <input type="text"/> <input type="text"/>	<input type="radio"/> Confirm <input type="radio"/> Nu confirm Adresa: <input type="text"/> Adresa de e-mail <input type="text"/> Numărul de telefon <input type="text"/> Site-ul web <input type="text"/> <input type="text"/>
B5 Următoarele date în formatul (ZZ/LL/AAAA): <input type="text"/>	B5 Următoarele date în formatul (ZZ/LL/AAAA): <input type="radio"/> Vă rugăm completați <input type="radio"/> Vă rugăm confirmați <input type="text"/>	<input type="radio"/> Confirm <input type="radio"/> Nu confirm <input type="text"/>
(a) data emiterii numărului TVA/codului de identificare fiscală <input type="text"/>	(a) data emiterii numărului TVA/codului de identificare fiscală <input type="text"/>	(a) data emiterii numărului TVA/codului de identificare fiscală <input type="text"/>
(b) data anulării numărului TVA/codului de identificare fiscală <input type="text"/>	(b) data anulării numărului TVA/codului de identificare fiscală <input type="text"/>	(b) data anulării numărului TVA/codului de identificare fiscală <input type="text"/>
(c) data constituirii <input type="text"/>	(c) data constituirii <input type="text"/>	(c) data constituirii <input type="text"/>
B6 Data începerii activității <input type="text"/>	B6 Data începerii activității <input type="radio"/> Vă rugăm completați <input type="radio"/> Vă rugăm confirmați Data începerii activității <input type="text"/>	<input type="radio"/> Confirm <input type="radio"/> Nu confirm Data începerii activității <input type="text"/>
B7 Data încetării activității <input type="text"/>	B7 Data încetării activității <input type="radio"/> Vă rugăm completați <input type="radio"/> Vă rugăm confirmați Data încetării activității <input type="text"/>	<input type="radio"/> Confirm <input type="radio"/> Nu confirm Data încetării activității <input type="text"/>

<p>B8 Informații privind directorii/administratorii/antreprenorii unici</p> <p>De la <input type="text"/> până la <input type="text"/></p> <p>(a) Nume <input type="text"/></p> <p>(b) Adresă <input type="text"/></p> <p>(c) Data nașterii <input type="text"/></p> <p>(d) Țara de naștere <input type="text"/></p> <p>(e) Naționalitate <input type="text"/></p>	<p>B8 Informații privind directorii/administratorii/antreprenorii unici</p> <p><input type="radio"/> Vă rugăm completați</p> <p><input type="radio"/> Vă rugăm confirmați</p> <p>De la <input type="text"/> până la <input type="text"/></p> <p>(a) Nume <input type="text"/></p> <p>(b) Adresă <input type="text"/></p> <p>(c) Data nașterii <input type="text"/></p> <p>(d) Țara de naștere <input type="text"/></p> <p>(e) Naționalitate <input type="text"/></p>	<p><input type="radio"/> Confirm <input type="radio"/> Nu confirm</p> <p>De la <input type="text"/> până la <input type="text"/></p> <p>(a) Nume <input type="text"/></p> <p>(b) Adresă <input type="text"/></p> <p>(c) Data nașterii <input type="text"/></p> <p>(d) Țara de naștere <input type="text"/></p> <p>(e) Naționalitate <input type="text"/></p>
<p>B9 Informații privind asociații, partenerii, beneficiarii reali, agenții sau alte persoane implicate</p> <p><input type="radio"/> Nu se aplică</p> <p>De la <input type="text"/> până la <input type="text"/></p> <p>(a) Nume <input type="text"/></p> <p>(b) Adresă <input type="text"/></p> <p>(c) Data nașterii <input type="text"/></p> <p>(d) Țara de naștere <input type="text"/></p> <p>(e) Naționalitate <input type="text"/></p>	<p>B9 Informații privind asociații, partenerii, beneficiarii reali, agenții sau alte persoane implicate</p> <p><input type="radio"/> Vă rugăm completați</p> <p><input type="radio"/> Vă rugăm confirmați</p> <p><input type="radio"/> Nu se aplică</p> <p>De la <input type="text"/> până la <input type="text"/></p> <p>(a) Nume <input type="text"/></p> <p>(b) Adresă <input type="text"/></p> <p>(c) Data nașterii <input type="text"/></p> <p>(d) Țara de naștere <input type="text"/></p> <p>(e) Naționalitate <input type="text"/></p>	<p><input type="radio"/> Confirm <input type="radio"/> Nu confirm</p> <p><input type="radio"/> Nu se aplică</p> <p>De la <input type="text"/> până la <input type="text"/></p> <p>(a) Nume <input type="text"/></p> <p>(b) Adresă <input type="text"/></p> <p>(c) Data nașterii <input type="text"/></p> <p>(d) Țara de naștere <input type="text"/></p> <p>(e) Naționalitate <input type="text"/></p>
<p>B10 Natura activității</p>	<p>B10 Natura activității</p> <p><input type="radio"/> Vă rugăm completați</p> <p><input type="radio"/> Vă rugăm confirmați</p>	<p><input type="radio"/> Confirm <input type="radio"/> Nu confirm</p>
<p>(a) Forma juridică a societății</p> <p><input type="text"/></p>	<p>(a) Forma juridică a societății</p> <p><input type="text"/></p>	<p>(a) Forma juridică a societății</p> <p><input type="text"/></p>
<p>(b) Activitate principală declarată</p> <p><input type="text"/></p>	<p>(b) Activitate principală declarată</p> <p><input type="text"/></p>	<p>(b) Activitate principală declarată</p> <p><input type="text"/></p>
<p>(c) Activitate principală reală⁵</p> <p><input type="text"/></p>	<p>(c) Activitate principală reală</p> <p><input type="text"/></p>	<p>(c) Activitate principală reală</p> <p><input type="text"/></p>
<p>B11 Natura tranzacției</p>	<p>Natura tranzacției</p> <p>B11 Bunurile/serviciile implicate</p> <p><input type="radio"/> Vă rugăm completați</p> <p><input type="radio"/> Vă rugăm confirmați</p> <p><input type="text"/></p>	<p>Natura tranzacției</p> <p>B11 Bunurile/serviciile implicate</p> <p><input type="radio"/> Confirm <input type="radio"/> Nu confirm</p> <p><input type="text"/></p>
<p>Perioada și valoarea la care se referă cererea/schimbul</p>		

⁵ Activitatea principală reală înseamnă activitatea principală efectivă pe care o desfășoară societatea (spre deosebire de o alta eventual declarată).

B12 Livrarea de bunuri dintr-o țară în alta		
De la <input type="text"/>	Perioada <input type="text"/>	Perioada <input type="text"/>
Până la <input type="text"/>	Valoare <input type="text"/>	Valoare <input type="text"/>
Surse: <input type="checkbox"/> Sistemul de schimb de informații privind TVA (VIES) <input type="checkbox"/> Altele <input type="text"/>		
B13 Prestarea de servicii dintr-o țară în alta		
De la <input type="text"/>	Perioada <input type="text"/>	Perioada <input type="text"/>
Până la <input type="text"/>	Valoare <input type="text"/>	Valoare <input type="text"/>
Surse: <input type="checkbox"/> VIES <input type="checkbox"/> Altele <input type="text"/>		
C) INFORMAȚII SUPLIMENTARE		
Înregistrare		
<input type="checkbox"/> C1 Persoana impozabilă din statul solicitat (<input type="checkbox"/>) / persoana impozabilă din statul solicitant (<input type="checkbox"/>) nu este înregistrată în prezent în scopuri de TVA. Potrivit VIES sau altor surse, livrările/prestările au fost realizate după data încetării activității. Vă rugăm să explicați. <input type="text"/>		
<input type="checkbox"/> C2 Persoana impozabilă din statul solicitat (<input type="checkbox"/>) / persoana impozabilă din statul solicitant (<input type="checkbox"/>) nu este înregistrată în scopuri de TVA. Potrivit VIES sau altor surse, livrările/prestările au fost realizate înainte de data înregistrării. Vă rugăm să explicați. <input type="text"/>		
Tranzacții cu bunuri/servicii		
Bunuri		
<input type="checkbox"/> C3 Potrivit VIES sau altor surse, persoana impozabilă din statul solicitat a efectuat livrări de bunuri, dar persoana impozabilă din statul solicitant: <ul style="list-style-type: none"> <input type="radio"/> fie nu a declarat achiziția bunurilor respective; <input type="radio"/> fie neagă că a primit bunurile; <input type="radio"/> fie a declarat o achiziție de valoare diferită, iar valoarea declarată este: <input type="text"/> Vă rugăm, investigați și explicați. <input type="text"/>		
<input type="checkbox"/> Atașez copii ale documentelor pe care le dețin. <input type="checkbox"/> C4 Achizițiile declarate de persoana impozabilă din statul solicitant nu corespund cu informațiile din VIES sau din alte surse. Vă rugăm, investigați și explicați. <input type="text"/>		
<input type="checkbox"/> C5 Vă rugăm să furnizați adresele la care au fost livrate bunurile. <input type="text"/>		
Adrese: <input type="text"/>		

☐ C6 Persoana impozabilă din statul solicitant declară că a realizat livrări/prestări către o persoană din statul solicitat. Vă rugăm să confirmați că mărfurile au fost:

☐ primite

☐ Da ☐ Nu ☐ Parțial

☐ înregistrate în contabilitate

☐ Da ☐ Nu ☐ Parțial

☐ plătite de client

☐ Da ☐ Nu ☐ Parțial

☐ cu impozit declarat

☐ Da ☐ Nu ☐ Parțial

☐ cu impozit plătit

☐ Da ☐ Nu ☐ Parțial ☐ Nu se aplică

Răspuns cu text liber

Deplasarea anterioară/ulterioară a bunurilor

☐ C7 De la cine au fost cumpărate bunurile? Vă rugăm să înscrisați numele, denumirile comerciale și numerele TVA la rubrica C45.

☐ C8 Cui i-au fost vândute bunurile? Vă rugăm să înscrisați numele, denumirile comerciale și numerele TVA la rubrica C45.

Servicii

☐ C9 Potrivit VIES sau altor surse, persoana impozabilă din statul solicitat a efectuat prestări de servicii impozabile în statul solicitant, dar persoana impozabilă din statul solicitant:

☐ fie nu a declarat serviciul respectiv;

☐ fie neagă că a beneficiat de serviciul respectiv;

☐ a declarat că a beneficiat de serviciu pentru o valoare diferită, iar valoarea declarată este

Vă rugăm, investigați și explicați.

☐ Atașez copii ale documentelor pe care le dețin.

☐ C10 Achizițiile declarate de persoana impozabilă din statul solicitant nu corespund cu informațiile din VIES sau din alte surse. Vă rugăm, investigați și explicați.

☐ C11 Vă rugăm să furnizați adresele la care au fost prestate serviciile.

Adrese:

☐ C12 Persoana impozabilă din statul solicitant declară că a realizat livrări/prestări către o persoană din statul solicitat. Vă rugăm să confirmați că serviciile au fost:

☐ primite

☐ Da ☐ Nu ☐ Parțial

☐ înregistrate în contabilitate

☐ Da ☐ Nu ☐ Parțial

☐ plătite de client

☐ Da ☐ Nu ☐ Parțial

☐ cu impozit declarat

☐ Da ☐ Nu ☐ Parțial

☐ cu impozit plătit

☐ Da ☐ Nu ☐ Parțial ☐ Nu se aplică

Răspuns cu text liber

Transportul bunurilor

☐ C13 Vă rugăm să furnizați numele/numărul TVA și adresa transportatorului.

Numele și/sau numărul TVA și adresa:

☐ C14 Cine a comandat și a plătit transportul bunurilor?

Numele și/sau numărul TVA și adresa:

☐ C15 Cine este proprietarul mijloacelor de transport utilizate?

Numele și/sau numărul TVA și adresa:

☐ C16 Vă rugăm să furnizați valoarea și moneda facturii pentru costurile de transport

☐ C17 Vă rugăm să furnizați suma plătită și moneda plății transportului

☐ C18 Vă rugăm să indicați numele titularului contului bancar și numărul de cont din care și/sau către care a fost efectuată plata transportului

☐ C19 Dacă plata pentru transport a fost efectuată în numerar

<input type="checkbox"/> Cine a înmănat banii, cui, unde și când? <div style="border: 1px solid black; height: 15px; width: 500px; margin-top: 2px;"></div> <input type="checkbox"/> Ce document (chitanță etc.) a fost emis pentru confirmarea plății? <div style="border: 1px solid black; height: 15px; width: 500px; margin-top: 2px;"></div>
Alte informații referitoare la tranzacții
<input type="checkbox"/> C20 Vă rugăm să indicați suma facturată și moneda. <div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 700px; margin-top: 5px;"></div>
<input type="checkbox"/> C21 Vă rugăm să indicați suma plătită și moneda. <div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 800px; margin-top: 5px;"></div>
<input type="checkbox"/> C22 Vă rugăm să indicați numele titularului contului bancar și numărul de cont din care și/sau către care a fost efectuată plata.
De la: <div style="display: flex; justify-content: space-between; margin-top: 5px;"> <div style="width: 30%;">Numele titularului contului:</div> <div style="width: 60%; border: 1px solid black; height: 15px;"></div> </div> <div style="display: flex; justify-content: space-between; margin-top: 5px;"> <div style="width: 30%;">Codul IBAN sau numărul de cont:</div> <div style="width: 60%; border: 1px solid black; height: 15px;"></div> </div> <div style="display: flex; justify-content: space-between; margin-top: 5px;"> <div style="width: 30%;">Banca:</div> <div style="width: 60%; border: 1px solid black; height: 15px;"></div> </div> Către: <div style="display: flex; justify-content: space-between; margin-top: 5px;"> <div style="width: 30%;">Numele titularului contului:</div> <div style="width: 60%; border: 1px solid black; height: 15px;"></div> </div> <div style="display: flex; justify-content: space-between; margin-top: 5px;"> <div style="width: 30%;">Codul IBAN sau numărul de cont:</div> <div style="width: 60%; border: 1px solid black; height: 15px;"></div> </div> <div style="display: flex; justify-content: space-between; margin-top: 5px;"> <div style="width: 30%;">Banca:</div> <div style="width: 60%; border: 1px solid black; height: 15px;"></div> </div>
<input type="checkbox"/> C23 Vă rugăm să furnizați următoarele detalii dacă plata a fost efectuată în numerar: <div style="margin-top: 10px;"> <input type="checkbox"/> Cine a înmănat banii, cui, unde și când? <div style="border: 1px solid black; height: 15px; width: 450px; margin-top: 2px;"></div> </div> <div style="margin-top: 5px;"> <input type="checkbox"/> Ce document (chitanță etc.) a fost emis pentru confirmarea plății? <div style="border: 1px solid black; height: 15px; width: 450px; margin-top: 2px;"></div> </div> <div style="margin-top: 10px;"> <input type="checkbox"/> C24 Există dovezi ale unor plăți de la terți? Dacă da, vă rugăm furnizați detalii în căsuța C45 <div style="float: right; margin-top: -20px;"> <input type="radio"/> Da <input type="radio"/> Nu </div> </div> <div style="margin-top: 10px;"> <input type="checkbox"/> C25 Vă rugăm să furnizați toate detaliile disponibile cu privire la persoana care a făcut comanda, cum a fost făcută comanda și cum a fost stabilit contactul între furnizor și client <div style="border: 1px solid black; height: 15px; width: 450px; margin-top: 2px;"></div> </div>
Mărfuri care fac obiectul unor regimuri/proceduri speciale Vă rugăm să bifați căsuța adecvată și să introduceți întrebarea dvs. în căsuța C44 <input type="checkbox"/> C26 Tranzacții triunghiulare. <input type="checkbox"/> C27 Regimul marjei. <input type="checkbox"/> C28 Vânzări la distanță de bunuri <div style="margin-left: 20px;"> <input type="checkbox"/> acoperite de regimul Uniunii <input type="checkbox"/> acoperite de regimul pentru importuri </div> <input type="checkbox"/> C29 Mijloace de transport noi vândute către persoane neimpozabile <input type="checkbox"/> C30 Scutire în baza regimului vamal 42XX / 63XX <input type="checkbox"/> C31 Gaz și energie electrică.

☐ C32 Regimul de stocuri la dispoziția clientului.

☐ C33 Altele:

Servicii reglementate de dispoziții speciale

Vă rugăm să bifați căsuța adecvată și să introduceți întrebarea dvs. în căsuța C44

☐ C34 Furnizare de servicii de către un intermediar.

☐ C35 Furnizare de servicii în legătură cu bunuri imobile.

☐ C36 Furnizare de servicii de transport de pasageri.

☐ C37 Furnizare de servicii de transport de bunuri.

☐ C38 Furnizare de servicii culturale, artistice, sportive, științifice, educaționale, de divertisment și asimilate, de servicii auxiliare serviciilor de transport și de servicii de evaluare și lucrări asupra bunurilor mobile corporale.

☐ C39 Furnizare de alte servicii de restaurant și de alimentație publică decât cele de la C41.

☐ C40 Furnizare de servicii de închiriere pentru transport.

☐ C41 Furnizare de servicii de restaurant și de alimentație publică la bordul navelor, aeronavelor sau trenurilor.

☐ C42 Furnizare de servicii

☐ acoperită de regimul non-UE
 ☐ acoperite de regimul Uniunii

☐ C43 Servicii pentru care se aplică regulile privind utilizarea și exploatarea efectivă.

C44 Informații de context și întrebări suplimentare

C45 Căsuță de text liber pentru răspuns

D) CERERE DE DOCUMENTE

Vă rugăm să ne furnizați copii ale următoarelor documente (după caz, a se vedea valoarea și perioada în părțile B12 și B13)

<input type="checkbox"/> D1 Facturi	<input type="radio"/> Furnizate	<input type="radio"/> Nu sunt disponibile
<input type="checkbox"/> D2 Contracte	<input type="radio"/> Furnizate	<input type="radio"/> Nu sunt disponibile
<input type="checkbox"/> D3 Comenzi	<input type="radio"/> Furnizate	<input type="radio"/> Nu sunt disponibile
<input type="checkbox"/> D4 Dovada plății	<input type="radio"/> Furnizate	<input type="radio"/> Nu sunt disponibile
<input type="checkbox"/> D5 Documente de transport	<input type="radio"/> Furnizate	<input type="radio"/> Nu sunt disponibile
<input type="checkbox"/> D6 Registrul creditorilor pentru persoana impozabilă din statul solicitant	<input type="radio"/> Furnizate	<input type="radio"/> Nu sunt disponibile
<input type="checkbox"/> D7 Registrul debitorilor pentru persoana impozabilă din statul solicitant	<input type="radio"/> Furnizate	<input type="radio"/> Nu sunt disponibile
<input type="checkbox"/> D8 Registre de stocuri la dispoziția clientului De la <input type="text"/> Până <input type="text"/>	<input type="radio"/> Furnizate	<input type="radio"/> Nu sunt disponibile
<input type="checkbox"/> D9 Înregistrări privind ghișeul unic/ ghișeul unic pentru importuri	<input type="radio"/> Furnizate	<input type="radio"/> Nu sunt disponibile

De la <input type="text"/> Până <input type="text"/>		
<input type="checkbox"/> D10 Extrase de cont bancar	<input type="radio"/> Furnizate	<input type="radio"/> Nu sunt disponibile
De la <input type="text"/> Până <input type="text"/>		
<input type="checkbox"/> D11 Altele	<input type="radio"/> Furnizate	<input type="radio"/> Nu sunt disponibile
<input type="text"/>		

E) FURNIZARE SPONTANĂ DE INFORMAȚII (GENERALE)

☐ E1 Pe baza evidențelor persoanei impozabile din statul care transmite, reiese că ar trebui să fie înregistrate în statul destinatar.

☐ E2 Potrivit evidențelor persoanei impozabile din statul care transmite, acestea i-au fost ☐ furnizate bunuri / ☐ prestate servicii de către o persoană impozabilă din statul destinatar, dar nu este disponibilă nicio informație în VIES/sistemele vamale sau în alte surse de date.

☐ E3 Potrivit evidențelor persoanei impozabile din statul care transmite, trebuie plătit TVA pentru bunuri livrate către statul destinatar, dar nu au fost introduse date în VIES/sistemele vamale sau în alte surse de date.

☐ E4 Potrivit VIES/sistemelor vamale sau altor surse de date, persoana impozabilă din statul destinatar a efectuat livrări/prestări către o persoană impozabilă din statul care transmite, dar această persoană impozabilă din urmă:

☐ fie nu a declarat o achiziție de ☐ bunuri / primire de ☐ servicii;

☐ fie neagă achiziția ☐ bunurilor / primirea ☐ serviciilor.

☐ E5 Potrivit evidențelor persoanei impozabile din statul care transmite, trebuie plătit TVA pentru servicii furnizate în statul destinatar.

☐ E6 Context și informații suplimentare:

☐ E7 Atașez copii ale facturilor pe care le dețin.

☐ E8 Potrivit informațiilor primite de la un alt stat, este posibil ca

☐ o încălcare a legislației în materie de TVA

☐ să fi fost comisă

☐ să fi fost probabil comisă

în statul destinatar.

☐ un risc de pierdere fiscală să existe în statul destinatar.

Transmit informațiile primite de la celălalt stat.

☐ Confirm prin prezenta că mi-am îndeplinit obligațiile descrise la articolul 6 din Protocolul privind TVA în ceea ce privește transmiterea de informații către alt stat.

F) INFORMAȚII DIN DOSAR ȘI BAZA DE DATE

Informații solicitate	
<input type="checkbox"/> F1 Există informații cu privire la contribuabil și la persoanele menționate în B2, B8 și B9 în bazele de date pe care le aveți la dispoziție?	<input type="radio"/> Da <input type="radio"/> Nu Vă rugăm să clarificați acest aspect <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> F2 Contribuabilul/persoanele menționate la B2, B8 și la B9 au un cazier judiciar pentru infracțiuni financiare? (Informații de la statul solicitant)	<input type="checkbox"/> Informațiile nu pot fi furnizate din motive legale. <input type="radio"/> Da <input type="radio"/> Nu <input type="radio"/> Nu sunt disponibile

<input type="checkbox"/> F3 Contribuabilul/persoanele menționate la B2, B8 și la B9 au un istoric de implicare în fraude în domeniul TVA? (Informații de la statul solicitant)	<input type="checkbox"/> Informațiile nu pot fi furnizate din motive legale. <input type="radio"/> Da <input type="radio"/> Nu <input type="radio"/> Nu sunt disponibile
<input type="checkbox"/> F4 Contribuabilul/persoanele menționate la B2, B8 și la B9 sunt domiciliat la adresa dată sau au o legătură cu aceasta? (Informații de la statul solicitant)	<input type="radio"/> Da <input type="radio"/> Nu <input type="radio"/> Nu sunt disponibile
<input type="checkbox"/> F5 Contribuabilul/persoanele menționate la B2, B8 și la B9 au un cazier judiciar pentru infracțiuni financiare? (Informații de la statul solicitant)	<input type="checkbox"/> Informațiile nu pot fi furnizate din motive legale. <input type="radio"/> Da <input type="radio"/> Nu <input type="radio"/> Nu sunt disponibile
<input type="checkbox"/> F6 Contribuabilul/persoanele menționate la B2, B8 și la B9 au un istoric de implicare în fraude în domeniul TVA? (Informații de la statul solicitant)	<input type="checkbox"/> Informațiile nu pot fi furnizate din motive legale. <input type="radio"/> Da <input type="radio"/> Nu <input type="radio"/> Nu sunt disponibile
<input type="checkbox"/> F7 Contribuabilul/persoanele menționate la B2, B8 și la B9 sunt domiciliat la adresa dată sau au o legătură cu aceasta? (Informații de la statul solicitant)	<input type="radio"/> Da <input type="radio"/> Nu <input type="radio"/> Nu sunt disponibile
<input type="checkbox"/> F8 Adresa declarată a contribuabilului este:	<input type="radio"/> Adresa comercială <input type="radio"/> Domiciliu <input type="radio"/> Locuință <input type="radio"/> Adresa contabilului <input type="radio"/> De alt tip <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> F9 Contribuabilul dvs. a depus declarații de TVA pentru perioada <input type="text"/> De la <input type="text"/> la <input type="text"/> ?	<input type="radio"/> Da <input type="radio"/> Nu <input type="radio"/> Parțial <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> F10 Dacă da sau parțial:	<input type="checkbox"/> Total achiziții intracomunitare declarate de bunuri și servicii pentru anul respectiv. Vă rugăm să furnizați un quantum net pentru fiecare an, inclusiv pentru operațiunile scutite. <input type="radio"/> An <input type="text"/> Quantum <input type="text"/> <input type="radio"/> An <input type="text"/> Quantum <input type="text"/> <input type="checkbox"/> Total achiziții declarate de bunuri și servicii (naționale, intracomunitare, din import) pentru anul respectiv. Vă rugăm să furnizați un quantum net pentru fiecare an, inclusiv pentru operațiunile scutite. <input type="radio"/> An <input type="text"/> Quantum <input type="text"/> <input type="radio"/> An <input type="text"/> Quantum <input type="text"/> <input type="checkbox"/> Total vânzări declarate de bunuri și servicii (naționale, intracomunitare, din export) pentru anul respectiv. Vă rugăm să furnizați un quantum net pentru fiecare an, inclusiv pentru operațiunile scutite. <input type="radio"/> An <input type="text"/> Quantum <input type="text"/> <input type="radio"/> An <input type="text"/> Quantum <input type="text"/>

<input type="checkbox"/> F11 Valoarea TVA datorată a fost efectiv plătită de contribuabilul dvs. conform declarațiilor de TVA depuse?	<input type="radio"/> Da <input type="radio"/> Nu <input type="radio"/> Parțial <input type="text"/> <input type="radio"/> Nu se aplică <input type="text"/>
Frauda în domeniul TVA	
<input type="checkbox"/> F12 Care a fost motivul anulării numărului TVA? Sunt posibile mai multe opțiuni	<input type="checkbox"/> Niciun contact <input type="radio"/> Nicio declarație fiscală <input type="radio"/> Niciun fel de plăți <input type="radio"/> Nicio activitate economică la adresă <input type="radio"/> Suspiciuni de fraudă în domeniul TVA <input type="radio"/> La cererea contribuabilului <input type="radio"/> Altele <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> F13 Calificați contribuabilul dumneavoastră drept firmă „fantomă”?	<input type="radio"/> Da <input type="radio"/> Nu
<input type="checkbox"/> F14 Dacă da, vă rugăm să explicați de ce. Sunt posibile mai multe opțiuni	<input type="radio"/> Achiziții intracomunitare în VIES <input type="checkbox"/> Niciun contact <input type="radio"/> Nicio declarație fiscală <input type="radio"/> Niciun fel de plăți <input type="radio"/> Nicio activitate economică la adresă <input type="radio"/> De alt tip <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> F15 Dacă contribuabilul a fost calificat drept firmă „fantomă” și numărul TVA nu a fost încă anulat, ați inițiat deja procedura?	<input type="radio"/> Da, vă rugăm să precizați <input type="text"/> <input type="radio"/> Nu <input type="text"/>
Alte informații din baza de date și observații suplimentare	
<input type="checkbox"/> F16 Alte societăți administrate de către sau legate de persoanele menționate la B8 sau B9 din statul solicitant și din statul solicitat, inclusiv conformarea fiscală	<input type="radio"/> Nu sunt cunoscute <input type="radio"/> Denumire <input type="text"/> număr TVA <input type="text"/> Conformă <input type="radio"/> Da <input type="radio"/> Nu <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> F17 Vă rugăm să furnizați conturile bancare cunoscute ale contribuabilului dumneavoastră și ale contribuabililor menționați la F16	<input type="radio"/> Nu sunt disponibile <input type="radio"/> Numărul TVA <input type="text"/> Numele băncii <input type="text"/> <input type="radio"/> Număr de cont bancar (IBAN) <input type="text"/> Numele titularului contului <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> F18 Furnizări/Achiziții de bunuri/servicii	<input type="radio"/> Informații din declarațiile vamale (importuri/exporturi) <input type="radio"/> De la <input type="text"/> la <input type="text"/> <input type="radio"/> Importuri, cuantumul <input type="text"/> <input type="radio"/> Exporturi, cuantumul <input type="text"/>

	<input type="radio"/> Nu se aplică <input type="radio"/> Nu sunt disponibile
<input type="checkbox"/> F19 Istoricul datelor de înregistrare Vă rugăm să furnizați istoricul datelor de înregistrare ale contribuabilului dumneavoastră	<input type="radio"/> Datele nu sunt disponibile <input type="radio"/> Alte cazuri: <input type="text"/> (a) data emiterii numărului TVA <input type="text"/> (b) data anulării numărului TVA <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> F20 Întrebări suplimentare și informații generale privind informațiile din baza de date	Căsuță de text liber pentru răspuns cu privire la informațiile din baza de date <input type="text"/>

H) FEEDBACK⁶ Rezultate obținute pe baza informațiilor furnizate: 1) Informațiile furnizate: <input type="checkbox"/> Au condus la calcularea unor sume suplimentare privind TVA sau alte impuneri. Vă rugăm să furnizați detalii privind tipul și valoarea impunerilor calculate: Tipul impunerii: <input type="text"/> Suma suplimentară: <input type="text"/> Sancțiuni: <input type="text"/> <input type="checkbox"/> Au condus la înregistrarea în scopuri de TVA. <input type="checkbox"/> Au condus la radierea înregistrării în scopuri de TVA. <input type="checkbox"/> Au condus la anularea unui număr TVA din VIES sau din baza de date a contribuabililor înregistrați în scopuri de TVA. <input type="checkbox"/> Au condus la corectarea declarațiilor de TVA. <input type="checkbox"/> Au condus la o anchetă documentară. <input type="checkbox"/> Au condus la realizarea unei noi proceduri de control sau au fost folosite în cadrul unui control în curs. <input type="checkbox"/> Au condus la investigarea unei fraude. <input type="checkbox"/> Au condus la formularea unei cereri de informații. <input type="checkbox"/> Au condus la o prezență în birouri administrative sau la o participare la anchete administrative. <input type="checkbox"/> Au condus la un control multilateral. <input type="checkbox"/> Au condus la alte acțiuni: <input type="text"/> <input type="checkbox"/> Nu au avut ca rezultat nicio acțiune semnificativă. 2) Alte comentarii: <input type="text"/> Data transmiterii: <input type="text"/>
I) REZULTATUL NOTIFICĂRII

⁶ A se furniza de către autoritatea competentă care primește informațiile.

<p>Autoritatea solicitată certifică prin prezenta:</p> <p><input type="checkbox"/> faptul că instrumentul/decizia anexat(ă) la cerere a fost notificat(ă) destinatarului la data de:</p> <p>Notificarea s-a efectuat astfel:</p> <p><input type="checkbox"/> destinatarului în persoană.</p> <p><input type="checkbox"/> printr-o altă procedură (vă rugăm să o descrieți).</p> <p><input type="checkbox"/> faptul că instrumentul/decizia anexat(ă) la cerere nu a putut fi notificat(ă) destinatarului din următoarele motive:</p> <p><input type="checkbox"/> destinatar necunoscut.</p> <p><input type="checkbox"/> destinatar decedat.</p> <p><input type="checkbox"/> altele [(vă rugăm să le descrieți)].</p>
<p>J) ATENȚIONARE</p> <div style="border: 1px solid black; height: 40px; width: 100%;"></div>
<p>K) REFUZ DE A RĂSPUNDE</p> <p>În calitate de stat solicitat, refuz să furnizez informațiile solicitate din următoarele motive:</p> <p><input type="checkbox"/> sarcină administrativă disproporționată pentru autoritatea solicitată – articolul 15 alineatul (1) litera (a) din Protocolul privind TVA</p> <p><input type="checkbox"/> sursele obișnuite de informații nu au fost epuizate de statul solicitant – articolul 15 alineatul (1) litera (b) din Protocolul privind TVA</p> <p><input type="checkbox"/> colectarea de informații/ancheta este interzisă în conformitate cu legislația națională a statului solicitat – articolul 15 alineatul (2) din Protocolul privind TVA</p> <p><input type="checkbox"/> statul solicitant nu este în măsură să furnizeze informații similare, din motive juridice – articolul 15 alineatul (3) din Protocolul privind TVA</p> <p><input type="checkbox"/> divulgarea unui secret comercial, industrial sau profesional sau a unui proces comercial sau care contravine ordinii publice – articolul 15 alineatul (4) din Protocolul privind TVA</p> <p><input type="checkbox"/> nu este necesară o anchetă administrativă – articolul 7 alineatul (3) din Protocolul privind TVA</p> <p><input type="checkbox"/> informațiile solicitate prin intermediul anchetei solicitate au fost furnizate cu mai puțin de 2 ani în urmă – articolul 7 alineatul (4) din Protocolul privind TVA</p> <div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 100%;"></div>
<p>L) CERERE DE INFORMAȚII SUPLIMENTARE LA O CERERE TRIMISĂ DE STATUL SOLICITAT</p> <p>În calitate de stat solicitat, solicit următoarele informații:</p> <div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 100%;"></div> <p>Vă transmitem mai jos informațiile suplimentare solicitate:</p> <div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 100%;"></div>
<p>M) CERERE DE COMPLETARE LA UN RĂSPUNS TRIMIS DE STATUL SOLICITANT</p> <p>Statul solicitat este invitat să își completeze răspunsul și să furnizeze următoarele informații suplimentare:</p> <div style="border: 1px solid black; height: 20px; width: 100%;"></div>

Vă transmitem mai jos informațiile solicitate: <div style="border: 1px solid black; height: 25px; margin-top: 5px;"></div>
N) INFORMAȚII SUPLIMENTARE SPONTANE
Vă transmitem mai jos informații corelate: <div style="border: 1px solid black; height: 45px; margin-top: 5px;"></div>
O) CERERE DE CONSIMȚĂMÂNT PENTRU DIVULGARE ÎN TEMEIUL ARTICOLULUI 6 ALINEATUL (4) DIN PROTOCOLUL PRIVIND TVA
În temeiul articolului 6 alineatul (4) din Protocolul privind cooperarea administrativă și combaterea fraudelor în domeniul taxei pe valoarea adăugată și privind asistența reciprocă în materie de recuperare a creanțelor legate de taxe și impozite, vă solicităm consimțământul să utilizăm informațiile primite în cadrul acestui schimb de informații în următoarele scopuri: <div style="border: 1px solid black; height: 25px; margin-top: 5px;"></div>
În calitate de stat solicitat, <div style="margin-left: 20px;"> <input type="radio"/> îmi dau consimțământul solicitat <input type="radio"/> nu îmi dau consimțământul solicitat </div> <div style="border: 1px solid black; height: 25px; margin-top: 5px;"></div>
P) INFORMAȚII PRIVIND PARTAJAREA INFORMAȚIILOR ÎN TEMEIUL ARTICOLULUI 6 ALINEATUL (7) DIN PROTOCOLUL PRIVIND TVA
În temeiul articolului 6 alineatul (7) din Protocolul privind cooperarea administrativă și combaterea fraudelor în domeniul taxei pe valoarea adăugată și privind asistența reciprocă în materie de recuperare a creanțelor legate de taxe și impozite, vă comunicăm intenția noastră de a partaja informațiile primite în cadrul acestui schimb de informații cu un stat membru terț sau cu o țară terță: <div style="border: 1px solid black; height: 25px; margin-top: 5px;"></div>
Răspuns: <div style="border: 1px solid black; height: 25px; margin-top: 5px;"></div>
P) INFORMAȚII PRIVIND PARTAJAREA INFORMAȚIILOR ÎN TEMEIUL ARTICOLULUI 6 ALINEATUL (6) DIN PROTOCOLUL PRIVIND TVA
În temeiul articolului 6 alineatul (6) din Protocolul privind cooperarea administrativă și combaterea fraudelor în domeniul taxei pe valoarea adăugată și privind asistența reciprocă în materie de recuperare a creanțelor legate de taxe și impozite, vă solicităm consimțământul să partajăm informațiile primite în cadrul răspunsului dumneavoastră cu alt stat: <div style="border: 1px solid black; height: 25px; margin-top: 5px;"></div>
În calitate de stat solicitat, <div style="margin-left: 20px;"> <input type="radio"/> îmi dau consimțământul solicitat <input type="radio"/> nu îmi dau consimțământul solicitat </div> <div style="border: 1px solid black; height: 25px; margin-top: 5px;"></div>
S) CERERE DE CONSIMȚĂMÂNT ÎN TEMEIUL ARTICOLULUI 6 ALINEATUL (7) DIN PROTOCOLUL PRIVIND TVA
În temeiul articolului 6 alineatul (7) litera (a) din Protocolul privind cooperarea administrativă și combaterea fraudelor în domeniul taxei pe valoarea adăugată și privind asistența reciprocă în materie de recuperare a creanțelor legate de taxe și impozite, vă cer permisiunea de a transmite informațiile obținute în conformitate cu acest protocol unei țări terțe. <div style="border: 1px solid black; height: 25px; margin-top: 5px;"></div>
În calitate de stat solicitat, <div style="margin-left: 20px;"> <input type="radio"/> îmi dau consimțământul solicitat <input type="radio"/> nu îmi dau consimțământul solicitat </div> <div style="border: 1px solid black; height: 25px; margin-top: 5px;"></div>

T) ANULAREA CERERII

În calitate de stat solicitant, anulez această cerere de informații din următorul (următoarele) motiv(e):

- ☐ cerere duplicată
- ☐ trimisă din greșeală acestui stat
- ☐ termenul de impozitare a expirat
- ☐ informațiile au fost colectate prin intermediul unui alt canal
- ☐ altele

”