

 Agencia Națională de Administrare Fiscală	DECONT DE TAXĂ PE VALOAREA ADĂUGATĂ	300
---	--	------------

Perioada de raportare (luna/trimestru/semestru/an)

Anul

Temeiul legal pentru depunerea decontului de taxă pe valoarea adăugată după anularea rezervei verificării ulterioare:

- art. 105 alin. (6) lit. b) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare ☐

DATE DE IDENTIFICARE A PERSOANEI IMPOZABILE

Cod de identificare fiscală	RO				
Denumire					
Domiciliu fiscal					
Județ		Localitate		Sector	
Strada		Cod poștal		Număr	
Bloc		Scara		Etaj	Ap
Telefon		Fax		Email	
Cont bancar					
Banca		Cont			

PRO RATA DE DEDUCERE %

TAXA PE VALOAREA ADĂUGATĂ COLECTATĂ			- lei -
Denumire indicatori	Valoare	TVA	
COMERT INTRACOMUNITAR SI IN AFARA UE			
1	Livrări intracomunitare de bunuri, scutite conform art. 294 alin.(2) lit.a) și d) din Codul fiscal		
2	Regularizări livrări intracomunitare scutite conform art. 294 alin.(2) lit.a) și d) din Codul fiscal		
3	Livrări de bunuri sau prestări de servicii pentru care locul livrării/locul prestării este în afara României (în UE sau în afara UE), precum și livrări intracomunitare de bunuri, scutite conform art. 294 alin.(2) lit.b) și c) din Codul fiscal, din care:		
3.1	Prestări de servicii intracomunitare care nu beneficiază de scutire în statul membru în care taxa este datorată		
4	Regularizări privind prestările de servicii intracomunitare care nu beneficiază de scutire în statul membru în care taxa este datorată		
5	Achiziții intracomunitare de bunuri pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care:		
5.1	Achiziții intracomunitare pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă), iar furnizorul este înregistrat în scopuri de TVA în statul membru din care a avut loc livrarea intracomunitară		
6	Regularizări privind achizițiile intracomunitare de bunuri pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă)		
7	Achiziții de bunuri, altele decât cele de la rd.5 și 6, și achiziții de servicii pentru care beneficiarul din România este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care:		
7.1	Achiziții de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă)		
8	Regularizări privind achizițiile de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă)		

*) Anexa nr. 1 este reprodusă în facsimil.

LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII ÎN INTERIORUL ȚĂRII ȘI EXPORTURI			
9	Livrări de bunuri și prestări de servicii, taxabile cu cota 20%		
10	Livrări de bunuri și prestări de servicii, taxabile cu cota 9%		
11	Livrări de bunuri și prestări de servicii, taxabile cu cota 5%		
12	Achiziții de bunuri și servicii supuse măsurilor de simplificare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care:		
12.1	Achiziții de bunuri și servicii, taxabile cu cota 20%		
12.2	Achiziții de bunuri, taxabile cu cota 9%		
12.3	Achiziții de bunuri, taxabile cu cota 5%		
13	Livrări de bunuri și prestări de servicii supuse măsurilor de simplificare (taxare inversă)		
14	Livrări de bunuri și prestări de servicii scutite cu drept de deducere, altele decât cele de la rd. 1-3		
15	Livrări de bunuri și prestări de servicii scutite fără drept de deducere		
16	Regularizări taxă colectată		
17	TOTAL TAXĂ COLECTATĂ (sumă de la rd.1 până la rd.16, cu excepția celor de la rd. 3.1, 5.1, 7.1, 12.1, 12.2, 12.3)		
TAXA PE VALOAREA ADĂUGATĂ DEDUCTIBILĂ - lei -			
Denumire indicatori		Valoare	TVA
ACHIZIȚII INTRACOMUNITARE DE BUNURI ȘI ALTE ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII IMPOZABILE ÎN ROMÂNIA			
18	Achiziții intracomunitare de bunuri pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care:		
18.1	Achiziții intracomunitare pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă), iar furnizorul este înregistrat în scopuri de TVA în statul membru din care a avut loc livrarea		
19	Regularizări privind achizițiile intracomunitare bunuri pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă)		
20	Achiziții de bunuri, altele decât cele de la rd.18 și 19, și achiziții de servicii pentru care beneficiarul din România este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care:		
20.1	Achiziții de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă)		
21	Regularizări privind achiziții de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul din România este obligat la plata TVA (taxare inversă)		
ACHIZIȚII DE BUNURI/SERVICII ÎN INTERIORUL ȚĂRII ȘI IMPORTURI, ACHIZIȚII INTRACOMUNITARE SCUTITE SAU NEIMPOZABILE			
22	Achiziții de bunuri și servicii taxabile cu cota de 20%, altele decât cele de la rd.25		
23	Achiziții de bunuri și servicii taxabile cu cota de 9%		
24	Achiziții de bunuri și servicii, taxabile cu cota de 5%		
25	Achiziții de bunuri și servicii supuse măsurilor de simplificare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care:		
25.1	Achiziții de bunuri și servicii, taxabile cu cota 20%		
25.2	Achiziții de bunuri, taxabile cu cota 9%		
25.3	Achiziții de bunuri, taxabile cu cota 5%		
26	Achiziții de bunuri și servicii scutite de taxă sau neimpozabile, din care :		
26.1	Achiziții de servicii intracomunitare scutite de taxă		
27	TOTAL TAXĂ DEDUCTIBILĂ (sumă de la rd.18 până la rd.25, cu excepția celor de la rd. 18.1, 20.1, 25.1, 25.2, 25.3)		
28	SUB-TOTAL TAXĂ DEDUSĂ CONFORM ART. 297 ȘI ART. 298 SAU ART. 300 ȘI ART. 298 DIN CODUL FISCAL		
29	TVA efectiv restituită cumpărătorilor străini, inclusiv comisionul unităților autorizate		
30	Regularizări taxă dedusă		
31	Ajustări conform pro-rata / ajustări pentru bunurile de capital		
32	TOTAL TAXĂ DEDUSĂ (rd.28+rd.29+rd.30+rd.31)		

REGULARIZĂRI CONFORM ART. 303 DIN CODUL FISCAL		- lei -
Denumire indicatori		TVA
33	Suma negativă a TVA în perioada de raportare (rd.32-rd.17)	
34	Taxa de plată în perioada de raportare (rd.17-rd.32)	
35	Soldul TVA de plată din decontul perioadei fiscale precedente (rd.41 din decontul perioadei fiscale precedente) neachitate până la data depunerii decontului de TVA	
36	Diferențe de TVA de plată stabilite de organele de inspecție fiscală prin decizie comunicată și neachitate până la data depunerii decontului de TVA	
37	TVA de plată cumulat (rd.34+rd.35+rd.36)	
38	Soldul sumei negative a TVA reportate din perioada precedentă pentru care nu s-a solicitat rambursare (rd.42 din decontul perioadei fiscale precedente)	
39	Diferențe negative de TVA stabilite de organele de inspecție fiscală prin decizie comunicată până la data depunerii decontului de TVA	
40	Suma negativă a TVA cumulate (rd.33+rd.38+rd.39)	
41	Sold TVA de plată la sfârșitul perioadei de raportare (rd.37-rd.40)	
42	Soldul sumei negative de TVA la sfârșitul perioadei de raportare (rd.40-rd.37)	

Cod CAEN al activității preponderente efectiv desfășurate în perioada de raportare :

Ați efectuat următoarele operațiuni pentru care se aplică taxarea inversă, în conformitate cu prevederile art. 331 din Codul fiscal, a căror exigibilitate intervine în perioada de raportare ?

- livrare de cereale și plante tehnice Da ☐ Nu ☐

- livrare de telefoane mobile Da ☐ Nu ☐

- livrare de dispozitive cu circuite integrate înainte de integrarea lor în produse destinate utilizatorului final Da ☐ Nu ☐

- livrare de console de jocuri, tablete PC și laptopuri Da ☐ Nu ☐

Solicitați rambursarea soldului sumei negative de TVA ? Da ☐ Nu ☐

FACTURI EMISE DUPĂ INSPECȚIA FISCALĂ, conform art. 330 alin. (3) din Codul fiscal			- lei -
Număr total facturi emise	Total bază de impozitare	Total TVA aferentă	

FACTURI PRIMITE DUPĂ INSPECȚIA FISCALĂ, conform pct. 108 alin. (6) din titlul VII din Normele metodologice de aplicare a Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 1/2016			- lei -
Număr total facturi primite	Total bază de impozitare	Total TVA aferentă	

INFORMAȚII PRIVIND TAXA PE VALOAREA ADĂUGATĂ NEEXIGIBILĂ SAU NEDEDUCTIBILĂ

- lei -

SOLDUL TAXEI PE VALOAREA ADĂUGATĂ AFERENTĂ OPERAȚIUNILOR REALIZATE INCLUSIV ÎN ALTE PERIOADE DE RAPORTARE

		Valoare	TVA
A.	Livrări de bunuri și prestări de servicii realizate a căror TVA aferentă a rămas neexigibilă, existentă în sold la sfârșitul perioadei de raportare, ca urmare a aplicării sistemului TVA la încasare, din care:		
A1.	Livrări de bunuri și prestări de servicii realizate în ultimele 6 luni/2 trimestre calendaristice		
B.	Achiziții de bunuri și servicii realizate pentru care nu s-a exercitat dreptul de deducere a TVA aferentă, existentă în sold la sfârșitul perioadei de raportare, ca urmare a aplicării art. 297 alin.(1) și (2) din Codul fiscal, din care:		
B1.	Achiziții de bunuri și servicii realizate în ultimele 6 luni/2 trimestre calendaristice		

Prezenta declarație constituie titlu de creanță și produce efectele juridice ale înștiințării de plată de la data depunerii acesteia, în condițiile legii.

Sub sancțiunile aplicate faptei de fals în acte publice, declar că datele din această declarație sunt corecte și complete.

Nume, prenume		Semnătura
Funcție		

Loc rezervat organului fiscal

Număr de înregistrare		Data înregistrării	
-----------------------	--	--------------------	--

Nr.de înregistrare ca operator de date cu caracter personal 759

Cod MFP: 14.13.01.02