

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

Anul

☐ Decont consolidat de TVA, precompletat pentru reprezentantul grupului fiscal unic, constituit potrivit art.269 alin.(9) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, 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	
Telefon		Fax		E-mail	

TAXA PE VALOAREA ADĂUGATĂ COLECTATĂ			- lei -
Denumire indicatori		Valoare	TVA
COMERȚ INTRACOMUNITAR ȘI ÎN AFARA UE			
1	Livrări intracomunitare de bunuri, scutite conform art. 294 alin.(2) lit.a) și d) din Codul fiscal		
	Surse de date ¹⁾ :		
2	Regularizări livrări intracomunitare scutite conform art. 294 alin.(2) lit.a) și d) din Codul fiscal		
	Surse de date ¹⁾ :		
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:		
	Surse de date ¹⁾ :		
3.1	Prestări de servicii intracomunitare care nu beneficiază de scutire în statul membru în care taxa este datorată		
	Surse de date ¹⁾ :		
4	Regularizări privind prestările de servicii intracomunitare care nu beneficiază de scutire în statul membru în care taxa este datorată		
	Surse de date ¹⁾ :		
5	Achiziții intracomunitare de bunuri pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care:		
	Surse de date ¹⁾ :		

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		
	Surse de date ⁷ :		
6	Regularizări privind achizițiile intracomunitare de bunuri pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă)		
	Surse de date ⁷ :		
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:		
	Surse de date ⁷ :		
7.1	Achiziții de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă)		
	Surse de date ⁷ :		
8	Regularizări privind achizițiile de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă)		
	Surse de date ⁷ :		
LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII ÎN INTERIORUL ȚĂRII ȘI EXPORTURI			
9	Livrări de bunuri și prestări de servicii, taxabile cu cota 19%		
	Surse de date ⁷ :		
10	Livrări de bunuri și prestări de servicii, taxabile cu cota 9%		
	Surse de date ⁷ :		
11	Livrări de bunuri și prestări de servicii, taxabile cu cota 5%		
	Surse de date ⁷ :		
12	Achiziții de bunuri și servicii supuse măsurilor de simplificare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care:		
	Surse de date ⁷ :		
12.1	Achiziții de bunuri și servicii, taxabile cu cota 19%		
	Surse de date ⁷ :		
12.2	Achiziții de bunuri, taxabile cu cota 9%		
	Surse de date ⁷ :		

12.3	Achiziții de bunuri, taxabile cu cota 5%		
	Surse de date ⁷⁾ :		
13	Livrări de bunuri și prestări de servicii supuse măsurilor de simplificare (taxare inversă)		
	Surse de date ⁷⁾ :		
14 + 15	Livrări de bunuri și prestări de servicii scutite cu drept de deducere, altele decât cele de la rd. 1-3 și Livrări de bunuri și prestări de servicii scutite fără drept de deducere		
	Surse de date ⁷⁾ :		
16	Regularizări taxă colectată		
17	Vânzări intracomunitare de bunuri la distanță și prestări de servicii de telecomunicații, de radiodifuziune și televiziune, precum și servicii furnizate pe cale electronică către persoane neimpozabile dintr-un alt stat membru, pentru care locul livrării/prestării este în România, conform art. 278 ¹ alin. (1) din Codul fiscal		
18	Regularizări privind vânzările intracomunitare de bunuri la distanță și prestările de servicii de telecomunicații, de radiodifuziune și televiziune, precum și servicii furnizate pe cale electronică către persoane neimpozabile dintr-un alt stat membru, conform art. 278 ¹ alin. (1) din Codul fiscal		
19	TOTAL TAXĂ COLECTATĂ (sumă de la rd.1 până la rd.18, cu excepția celor de la rd. 3.1, 5.1, 7.1, 12.1, 12.2, 12.3, 14.1, 14.2)		

TAXA PE VALOAREA ADĂUGATĂ DEDUCTIBILĂ
- lei -

Denumire indicatori	Valoare	TVA
ACHIZIȚII INTRACOMUNITARE DE BUNURI ȘI ALTE ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII IMPOZABILE ÎN ROMÂNIA		
20	Achiziții intracomunitare de bunuri pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care:	
	Surse de date ⁷⁾ :	
	<i>Se înscriu aceleași informații precompletate la rd.5</i>	
20.1	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	
	Surse de date ⁷⁾ :	
	<i>Se înscriu aceleași informații precompletate la rd.5.1</i>	
21	Regularizări privind achizițiile intracomunitare de bunuri pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă)	
	Surse de date ⁷⁾ :	
	<i>Se înscriu aceleași informații precompletate la rd.6</i>	
22	Achiziții de bunuri, altele decât cele de la rd.20 și 21, și achiziții de servicii pentru care beneficiarul din România este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care:	
	Surse de date ⁷⁾ :	

	Se înscriu aceleași informații precompletate la rd.7		
22.1	Achiziții de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă)		
	Surse de date ¹ :		
	Se înscriu aceleași informații precompletate la rd.7.1		
23	Regularizări privind achiziții de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul din România este obligat la plata TVA (taxare inversă)		
	Surse de date ¹ :		
	Se înscriu aceleași informații precompletate la rd.8		
ACHIZIȚII DE BUNURI/SERVICII ÎN INTERIORUL ȚĂRII ȘI IMPORTURI, ACHIZIȚII INTRACOMUNITARE SCUTITE SAU NEIMPOZABILE			
24	Achiziții de bunuri și servicii taxabile cu cota de 19%, altele decât cele de la rd.27		
	Surse de date ¹ :		
25	Achiziții de bunuri și servicii, taxabile cu cota de 9%		
	Surse de date ¹ :		
26	Achiziții de bunuri și servicii, taxabile cu cota de 5%		
	Surse de date ¹ :		
27	Achiziții de bunuri și servicii supuse măsurilor de simplificare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care:		
	Surse de date ¹ :		
	Se înscriu aceleași informații precompletate la rd.12		
27.1	Achiziții de bunuri și servicii, taxabile cu cota 19%		
	Surse de date ¹ :		
	Se înscriu aceleași informații precompletate la rd.12.1		
27.2	Achiziții de bunuri, taxabile cu cota 9%		
	Surse de date ¹ :		
	Se înscriu aceleași informații precompletate la rd.12.2		
27.3	Achiziții de bunuri, taxabile cu cota 5%		
	Surse de date ¹ :		
	Se înscriu aceleași informații precompletate la rd.12.3		
28	Compensația în cotă forfetară pentru achiziții de produse și servicii agricole de la furnizori care aplică regimul special pentru agricultori		
	Surse de date ¹ :		
29	Regularizări privind compensația în cotă forfetară		
30	Achiziții de bunuri și servicii scutite de taxă sau neimpozabile, din care :		
	Surse de date ¹ :		

30.1	Achiziții de servicii intracomunitare scutite de taxă		
31	TOTAL TAXĂ DEDUCTIBILĂ (sumă de la rd.20 până la rd.29, cu excepția celor de la rd. 20.1, 22.1, 27.1, 27.2, 27.3)		
32	SUBTOTAL TAXĂ DEDUSĂ CONFORM ART. 297 ȘI ART. 298 SAU ART. 300 ȘI ART. 298 DIN CODUL FISCAL ȘI COMPENSAȚIE ÎN COTĂ FORFETARĂ		
33	TVA efectiv restituită cumpărătorilor străini, inclusiv comisionul unităților autorizate		
34	Regularizări taxă dedusă		
35	Ajustări conform pro-rata / ajustări de taxă		
36	TOTAL TAXĂ DEDUSĂ (rd.32+rd.33+rd.34+rd.35)		

**) În funcție de operațiunile efectuate pot fi utilizate următoarele surse de date: Declarație recapitulativă privind livrările/achizițiile/ prestările intracomunitare (390 VIES), Declarație informativă privind livrările/prestările și achizițiile efectuate pe teritoriul național de persoanele înregistrate în scopuri de TVA (394), Informații furnizate de Autoritatea Vamală Română, Sistemul informatic național RO e-Case de marcat electronice, Sistemul național privind factura electronică RO e-Factura, Registrul achizițiilor de locuințe cu cota redusă de TVA, Sistemul național RO e-Transport, sistemul informatic național RO e-SAF-T, alte sisteme informatice proprii ale Ministerului Finanțelor.*

NOTĂ:

În funcție de sursele de date identificate, în Decontul precompletat RO e-TVA care se transmite persoanei impozabile pot fi înscrise și unele atenționări privind modul de extragere a informațiilor specifice din anumite surse de date.

Publicat în Monitorul Oficial cu numărul 726 din data de 24 iulie 2024