

	NUMĂR DE FACTURI	BAZĂ IMPOZABILĂ	TVA*)
LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII (L) defalcate pe fiecare cotă de TVA efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul normal de TVA cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate			
LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII (L) defalcate pe fiecare cotă de TVA efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul de TVA la încasare cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate			
ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII (A) defalcate pe fiecare cotă de TVA de la persoane impozabile care aplică sistemul normal de TVA, cu excepția celor pentru care s-au primit facturi simplificate			
ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII (AÎ) defalcate pe fiecare cotă de TVA de la persoane impozabile care aplică sistemul de TVA la încasare, cu excepția celor pentru care s-au primit facturi simplificate			
LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII EFECTUATE PENTRU CARE SE APLICĂ TAXAREA INVERSĂ (V), din care:			
- cereale și plante tehnice			
- deșeuri feroase și neferoase			
- masă lemnoasă			
- certificate de emisii de gaze cu efect de seră			
- energie electrică			
- certificate verzi			
- clădiri/terenuri			
- aur de investiții			
- telefoane mobile			
- microprocesoare			
- console de jocuri, tablete PC și laptopuri			
ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII EFECTUATE PENTRU CARE SE APLICĂ TAXAREA INVERSĂ (C), din care:			

- cereale și plante tehnice			
- deșeuri feroase și neferoase			
- masă lemnoasă			
- certificate de emisii de gaze cu efect de seră			
- energie electrică			
- certificate verzi			
- clădiri/terenuri			
- aur de investiții			
- telefoane mobile			
- microprocesoare			
- console de jocuri, tablete PC și laptopuri			
*) TVA defalcat pe cote: 20%, 9%, 5%			

D. REZUMAT DECLARAȚIE			
NUMĂRUL TOTAL AL PERSOANELOR NEÎNREGISTRATE ÎN SCOPURI DE TVA INCLUSE ÎN DECLARAȚIE			
	NUMĂR DE FACTURI	BAZĂ IMPOZABILĂ	TVA*)
LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII (L) defalcate pe fiecare cotă de TVA efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul normal de TVA cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate			
LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII (L) defalcate pe fiecare cotă de TVA efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul de TVA la încasare cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate			
	NUMĂR DE FACTURI/ BORDEROURI DE ACHIZIȚII/FILE CARNET DE COMERCIALIZARE A PRODUSELOR DIN SECTORUL AGRICOL	VALOARE ACHIZIȚII	
ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII (N)			

*) TVA defalcat pe cote: 20%, 9%, 5%
 **) pentru achizițiile de la persoane neînregistrate va fi înscrisă natura bunurilor achiziționate: cereale și plante tehnice, deșeuri feroase și neferoase, masă lemnoasă, terenuri, clădiri, alte bunuri și servicii

E. REZUMAT DECLARAȚIE

NUMĂRUL TOTAL AL PERSOANELOR NESTABILITE ÎN ROMÂNIA
 CARE SUNT STABILITE ÎN ALT STAT MEMBRU, NEÎNREGISTRATE
 ȘI CARE NU SUNT OBLIGATE SĂ SE ÎNREGISTREZE
 ÎN SCOPURI DE TVA ÎN ROMÂNIA INCLUSE ÎN DECLARAȚIE

	NUMĂR DE FACTURI	BAZĂ IMPOZABILĂ	TVA*)
LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII (L) defalcate pe fiecare cotă de TVA efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul normal de TVA cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate			
LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII (L) defalcate pe fiecare cotă de TVA efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul TVA la încasare cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate			
ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII EFECTUATE PENTRU CARE SE APLICĂ TAXAREA INVERSĂ (C)			

*) TVA defalcat pe cote: 20%, 9%, 5%

F. REZUMAT DECLARAȚIE

NUMĂRUL TOTAL AL PERSOANELOR IMPOZABILE NEÎNREGISTRATE
 ȘI CARE NU SUNT OBLIGATE SĂ SE ÎNREGISTREZE ÎN SCOPURI
 DE TVA ÎN ROMÂNIA, NESTABILITE PE TERITORIUL UNIUNII
 EUROPENE INCLUSE ÎN DECLARAȚIE

	NUMĂR DE FACTURI	BAZĂ IMPOZABILĂ	TVA*)
LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII (L) defalcate pe fiecare cotă de TVA efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul normal de TVA cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate			
LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII (L) defalcate pe fiecare cotă de TVA efectuate de către persoana impozabilă care aplică sistemul de TVA la încasare cu excepția celor pentru care au fost emise facturi simplificate			
ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII EFECTUATE PENTRU CARE SE APLICĂ TAXAREA INVERSĂ (C)			

*) TVA defalcat pe cote: 20%, 9%, 5%

G. REZUMAT DECLARAȚIE

TOTAL NR. BONURI FISCALE	TOTAL ÎNCASĂRI	TOTAL BAZĂ IMPOZABILĂ	TOTAL TVA*)
--------------------------------	-------------------	-----------------------------	----------------

ÎNCASĂRI ÎN PERIOADA DE RAPORTARE PRIN INTERMEDIUL AMEF***) INCLUSIV ÎNCASĂRILE PRIN INTERMEDIUL BONURILOR FISCALE CARE ÎNDEPLINESC CONDIȚIILE UNEI FACTURI SIMPLIFICATE INDIFERENT DACĂ AU/NU AU ÎNSCRIS CODUL DE ÎNREGISTRARE ÎN SCOPURI DE TVA AL BENEFICIARULUI (Î1)				
ÎNCASĂRI ÎN PERIOADA DE RAPORTARE EFECTUATE DIN ACTIVITĂȚI EXCEPTATE DE LA OBLIGAȚIA UTILIZĂRII AMEF***) (Î2) CONFORM PREVEDERILOR LEGALE ÎN VIGOARE**)				
*) TVA defalcat pe cote: 20%, 9%, 5% **) OUG NR. 28/1999 privind obligația operatorilor economici de a utiliza aparate de marcat electronice fiscale, republicată, cu modificările și completările ulterioare ***) AMEF - aparate de marcat electronice fiscale				

H. REZUMAT DECLARAȚIE	(sumă de control)			
	NUMĂR DE FACTURI	BAZĂ IMPOZABILĂ	TVA 20%	
LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII (L + V)				
ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII (A + C)				
ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII (AÎ)				
	NUMĂR DE FACTURI	BAZĂ IMPOZABILĂ	TVA 9%	
LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII (L + V)				
ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII (A + C)				
ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII (AÎ)				
	NUMĂR DE FACTURI	BAZĂ IMPOZABILĂ	TVA 5%	
LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII (L + V)				
ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII EFECTUATE (A + C)				
ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII (AÎ)				

I. ALTE INFORMAȚII:	Bază impozabilă	TVA*)
1.		
1.1 Livrări de bunuri/prestări de servicii defalcate		

pe fiecare cotă de TVA pentru care s-au emis facturi
simplificate care au înscris codul de înregistrare în
scopuri de TVA al beneficiarului

Bază
impozabilă TVA*)

1.2 Livrări de bunuri/prestări de servicii defalcate
pe fiecare cotă de TVA pentru care s-au emis facturi
simplificate fără a avea înscris codul de
înregistrare în scopuri de TVA al beneficiarului și
pentru care nu s-au emis bonuri fiscale

Bază
impozabilă TVA*)

1.3 Achiziții de bunuri și servicii defalcate pe
fiecare cotă de TVA pentru care s-au primit facturi
simplificate de la persoane impozabile care aplică
sistemul normal de TVA și care au înscris codul de
înregistrare în scopuri de TVA al beneficiarului

Bază
impozabilă TVA*)

1.4 Achiziții de bunuri și servicii defalcate pe
fiecare cotă de TVA pentru care s-au primit facturi
simplificate de la persoane impozabile care aplică
sistemul de TVA la încasare și care au înscris codul
de înregistrare în scopuri de TVA al beneficiarului

Bază
impozabilă TVA*)

1.5 Achiziții de bunuri și servicii defalcate pe
fiecare cotă de TVA pentru care s-au primit bonuri
fiscale care îndeplinesc condițiile unei facturi
simplificate și care au înscris codul de înregistrare
în scopuri de TVA al beneficiarului

2.

2.1 Plaja de facturi utilizate în perioada de raportare

de la seria _____ numărul _____ la seria _____ numărul _____

2.2 Număr total de facturi emise, în perioada de raportare, din plaja de
facturi utilizate: _____

de la seria _____ numărul _____ la seria _____ numărul _____

din care:

- facturi stornate seria _____ numărul _____

- facturi anulate seria _____ numărul _____

Bază
impozabilă TVA*)

- autofacturare seria _____ numărul _____ _____

3. În cazul în care soldul sumei negative înregistrate în decontul de TVA
aferent perioadei de raportare este solicitat la rambursare se vor selecta
datele cu privire la natura operațiunilor din care provine acesta:

Achiziții de bunuri și servicii legate direct de bunurile imobile din următoarele categorii:		Livrări de bunuri imobile	
a) parcuri eoliene		Livrări de bunuri, cu excepția bunurilor imobile:	
b) construcții rezidențiale		a) cu cota standard de TVA 20%	
		b) cu cota redusă de TVA 9%	

c) clădiri de birouri		c) cu cota redusă de TVA 5%	
d) construcții industriale		Livrări de bunuri scutite de TVA	
e) altele		Livrări de bunuri/prestări de servicii pentru care se aplică taxarea inversă	
Achiziții de bunuri, cu excepția celor legate direct de bunuri imobile:		Prestări de servicii:	
a) cu cota standard de TVA 20%		a) cu cota standard de TVA 20%	
b) cu cota redusă de TVA 9%		b) cu cota redusă de TVA 9%	
c) cu cota redusă de TVA 5%		c) cu cota redusă de TVA 5%	
Achiziții de servicii, cu excepția celor legate direct de bunuri imobile:		Prestări de servicii scutite de TVA	
a) cu cota standard de TVA 20%		Livrări intracomunitare de bunuri	
b) cu cota redusă de TVA 9%		Prestări intracomunitare de servicii	
c) cu cota redusă de TVA 5%		Exporturi de bunuri	
Importuri de bunuri		Persoana impozabilă nu a efectuat livrări de bunuri/prestări servicii în perioada de raportare	

4. Date aferente operațiunilor desfășurate de către persoana impozabilă care aplică sistemul normal de TVA

Valoare TVA*)

4.1 TVA deductibilă aferentă facturilor achitate în perioada de raportare indiferent de data în care acestea au fost primite de la persoane impozabile care aplică sistemul de TVA la încasare defalcate pe fiecare cotă de TVA

5. Date aferente operațiunilor desfășurate de către persoana impozabilă care aplică sistemul de TVA la încasare

Valoare TVA*)

5.1 TVA colectată aferentă facturilor încasate în perioada de raportare indiferent de data la care acestea au fost emise de către persoana impozabilă care aplică sistemul TVA la încasare defalcate pe fiecare cotă de TVA

Valoare TVA*)

5.2 TVA deductibilă aferentă facturilor achitate în perioada indiferent de data în care acestea au fost primite de la persoane impozabile care aplică sistemul normal de TVA defalcate pe fiecare cotă de TVA

Valoare TVA*)

5.3 TVA deductibilă aferentă facturilor achitate în perioada de raportare indiferent de data în care acestea au fost primite de la persoane impozabile care aplică sistemul de TVA la încasare defalcate pe fiecare cotă de TVA

6. În situația în care ați desfășurat, în perioada de raportare, activități dintre cele înscrise în listă veți selecta activitatea corespunzătoare și veți înscrie valoarea livrărilor/prestărilor precum și TVA aferentă

Listă activități	Valoarea livrărilor/prestărilor	Valoare TVA*)
_____	_____	_____

*) TVA defalcat pe cote: 20%, 9%, 5%

Subsemnatul _____ în calitate de reprezentant legal _____ declar, sub sancțiunile aplicate faptei de fals în declarații, următoarele:

1. persoana care a întocmit prezenta declarație este:

	denumire	CUI	calitate
- persoana juridică	_____	_____	_____
	nume și prenume	CNP/NIF	funcția în cadrul persoanei impozabile
			altă calitate
- persoană fizică	_____	_____	_____

2. datele înscrise în prezenta declarație sunt corecte și complete și în concordanță cu datele înscrise în formularul 300 Decontul de taxă pe valoarea adăugată.*)

De asemenea, subsemnatul _____ în calitate de reprezentant legal _____ declar:

1. sunt de acord ca, pentru anul fiscal _____ în sensul prevederilor art. 11 alin. (3) lit. d) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, datele înscrise în prezenta declarație referitoare la tranzacțiile derulate cu fiecare persoană impozabilă (client/furnizor) înregistrată în scop de TVA să fie consultate de către aceasta prin intermediul aplicației informatice pusă la dispoziție de ANAF

DA **) NU

2. sunt de acord cu schimbarea opțiunii, astfel ca pentru anul fiscal

_____ în sensul prevederilor art. 11 alin. (3) lit. d) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, datele înscrise în prezenta declarație referitoare la tranzacțiile derulate cu fiecare persoană impozabilă (client/furnizor) înregistrată în scop de TVA să fie consultate de către aceasta prin intermediul aplicației informatice pusă la dispoziție de ANAF

DA **) NU

Semnătură

*) Informațiile rezultate din prezenta declarație pot face obiectul analizei de risc conform prevederilor din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală.

**) Acordul persoanei impozabile exprimat prin DA va fi valabil pentru toate declarațiile informative 394 pentru care există obligativitatea depunerii în anul fiscal menționat, fără a avea posibilitatea schimbării opțiunii.

Se completează de personalul organului fiscal

Organ fiscal _____

Număr înregistrare _____ Data înregistrării _____

Numele persoanei care a verificat _____

Cod M.F.P. 14.13.01.02/f Număr operator de date cu caracter personal

Cod MFP 14.13.01.02/f

LISTA OPERAȚIUNILOR TAXABILE EFECTUATE PE TERITORIUL NAȚIONAL (lit. C)

(cu detalieri pe fiecare operațiune cu TVA și pe fiecare operațiune cu taxarea inversă pentru cereale și plante tehnice, deșeuri feroase și neferoase, certificate de emisii de gaze cu efect de seră, energie electrică, certificate verzi, clădiri, aur de investiții, microprocesoare, console de jocuri, tablete PC și laptopuri)

(lei)

Nr. crt.	*) Tip L/A AÎ V/C	Cod de înregistrare în scopuri de TVA	Denumire/Nume și prenume beneficiar/furnizor		
			Nr. de facturi	Baza impozabilă	TVA**)

1

(în cazul selectării tip V/C se vor completa pentru fiecare furnizor/beneficiar, și următoarele)

Nr. crt.	Bunuri/ Servicii	Cod și denumire NC produs
----------	---------------------	---------------------------

1

*) Tip operațiune: **L** - livrări, **A** - achiziții, **AÎ** - achiziții de la persoane impozabile care aplică TVA la încasare, **V** - livrări cu taxare inversă, **C** - achiziții cu taxare inversă

***) TVA defalcată pe cote 20%, 9%, 5%

LISTA OPERAȚIUNILOR TAXABILE EFECTUATE PE TERITORIUL NAȚIONAL (lit. D)

(cu detalieri pe operațiuni efectuate cu persoane neînregistrate în scopuri de TVA)

(lei)

Nr. crt.	*) Tip L A	CUI/ CNP/ NIF	Bunuri/ Servicii***)	Denumire/Nume și prenume beneficiar/furnizor		Tip document
				Nr. de facturi/ Borderou de achiziții/ Carnet de comercializare a produselor din sectorul agricol	Baza impozabilă/TVA**) Valoare totală	

1

--	--	--	--	--

*) Tip operațiune: **L** - livrări, **A** - achiziții

**) TVA defalcată pe cote 20%, 9%, 5%

***) pentru achizițiile de la persoane neînregistrate va fi înscrisă natura bunurilor achiziționate: cereale și plante tehnice, deșeuri feroase și neferoase, masă lemnoasă, terenuri, clădiri, alte bunuri și servicii.

LISTA OPERAȚIUNILOR TAXABILE EFECTUATE PE TERITORIUL NAȚIONAL (lit. E)

(cu detalieri pe operațiuni efectuate cu persoane impozabile nestabilite în România care sunt stabilite în alt stat membru, neînregistrate și care nu sunt obligate să se înregistreze în scopuri de TVA în România)

(lei)

Nr. crt.	*) Tip	Cod valabil de TVA în statul membru	Denumire/Nume și prenume beneficiar/furnizor	Nr. de facturi	Baza impozabilă	TVA**)
----------	--------	-------------------------------------	--	----------------	-----------------	--------

1						

*) Tip operațiune: **L** - livrări, **C** - achiziții cu taxare inversă

**) TVA defalcată pe cote 20%, 9%, 5%

LISTA OPERAȚIUNILOR TAXABILE EFECTUATE PE TERITORIUL NAȚIONAL (lit. F)

(cu detalieri pe operațiuni efectuate cu persoane impozabile neînregistrate și care nu sunt obligate să se înregistreze în scopuri de TVA în România, nestabilite pe teritoriul Uniunii Europene)

(lei)

Nr. crt.	*) Tip	Cod de înregistrare	Denumire/Nume și prenume beneficiar/furnizor	Nr. de facturi	Baza impozabilă	TVA**)
----------	--------	---------------------	--	----------------	-----------------	--------

1						

*) Tip operațiune: **L** - livrări, **C** - achiziții cu taxare inversă

**) TVA defalcată pe cote 20%, 9%, 5%

LISTA OPERAȚIUNILOR TAXABILE EFECTUATE PE TERITORIUL NAȚIONAL (lit. G)

(cu detalieri pe operațiuni efectuate prin intermediul aparatelor de marcat electronice fiscale (AMEF) precum și pentru operațiuni pentru care nu există obligația utilizării AMEF)

(lei)

*) Tip operațiune

Î1

Î2	Luna	Nr. de AMEF***)	Nr. bonuri fiscale***)	Total încasări	Baza impozabilă	TVA**)

*) Tip operațiune:

Î1 - încasări lunare prin intermediul aparatelor de marcat electronice fiscale cu excepția celor pentru care s-au emis facturi. Se vor declara inclusiv încasările prin intermediul bonurilor fiscale care îndeplinesc condițiile unei facturi simplificate indiferent dacă au/nu au înscris codul de înregistrare în scopuri de TVA al beneficiarului.

Î2 - încasări lunare efectuate din activități exceptate de la obligația utilizării aparatelor de marcat electronice fiscale

**) TVA defalcată pe cote 20%, 9%, 5%

***) se va completa numai pentru Î1.