

REFERAT
privind analiza Decontului cu sume negative de TVA cu opțiune de rambursare depus de contribuabilii mijlocii

nr.din.....
aferent perioadei

Nr...../.....

Avizat,
Șef compartiment specialitate,

Aprobat,
Conducătorul unității fiscale,

A. Date de identificare a persoanei impozabile

Denumire.....
Cod de înregistrare în scopuri de TVA.....
Domiciliu fiscal.....
.....

B. Analiza documentară

1. A fost deschisă procedura de insolvență sau a fost declanșată procedura de lichidare voluntară

Motivație.....
.....

2. Nu a depus, în ultimele 12 luni, toate declarațiile informative 390 (VIES) „Declarația recapitulativă privind livrările/achizițiile/prestările intracomunitare” și 394 “Declarație informativă privind livrările/prestările și achizițiile efectuate pe teritoriul național”, pentru care persoana impozabilă respectivă avea obligația transmiterii către organul fiscal

Motivație.....
.....

3. Au ca obiect principal de activitate sau își desfășoară efectiv activitatea în următoarele domenii:

- cod 4631 “Comerț cu ridicata al fructelor și legumelor”.....

- cod 4671 “Comerț cu ridicata al combustibililor solizi, lichizi și gazeți și al produselor derivate”.....

- cod 4673 “Comerț cu ridicata al materialului lemnos și a materialelor de construcție și echipamentelor sanitare”.....

- cod 4677 „Comerț cu ridicata al deșeurilor și resturilor”

Motivație.....
.....

C. Concluzii:

a) Se propune aprobarea solicitării de rambursare a TVA

b) Se propune transmiterea, spre soluționare cu inspecție fiscală anticipată,
având în vedere următoarele:

.....
.....

Întocmit,