

Primita la SFS cu numarul ED12333AY5
Data prezentării 25.03.2021 11:27:33

VEN12

DECLARAȚIA
cu privire la impozitul pe venit
Pe perioada fiscală A/2020

Denumirea completă a contribuabilului SMART CLIMAT S.R.L.
Codul fiscal 1018600004701
Genul principal de activitate 4791
Conducătorul Mitul Alexandr
Contabil șef Mitul Olga
Serviciul Fiscal de Stat 106, DDF RISCANI

Table with 4 columns: Label (A-E), Checkmark, Description, and Value (X). Rows include categories like 'persoanele nespecificate în literele B, C, D și E', 'întreprinderile individuale', 'gospodăriile țărănești', 'persoanele care practică activitate profesională în sectorul justiției', and 'societatea'.

În pătrățelul literei alese se pune semnul "√"

Table with 3 columns: Indicatori, Cod, and Suma. Rows include various financial indicators such as Profitul (pierderi) obținut în perioada gestionară, Suma totală a veniturilor, Suma totală a cheltuielilor, and Suma scutirilor.

Suma impozitului pe venit: pentru contribuabilii cu statut de persoană juridică: (rînd. 090 x rînd. 110) pentru contribuabilii cu statut de persoană fizică: (anexa 5D)	120	3194.55
Suma facilităților fiscale acordate din suma calculată a impozitului pe venit (anexa 6D)	130	
Suma facilităților acordate sub formă de scutire de impozitare a venitului reflectat în rînd.0902 (anexa 4D, col.4) (indicator informativ care nu se utilizează la calcularea ulterioară a obligațiilor fiscale)	140	
Suma impozitului pe venit în perioada fiscală curentă, exceptînd facilitățile fiscale (rînd. 120 - rînd. 130)	150	3194.55
Impozitul pe venit achitat în străinătate (anexa 7D)	1601	
Impozitul pe venit reținut la sursa de plată (art.89 din Codul fiscal)	1602	
Suma trecerilor în cont conform art.82 și 89 din Codul fiscal - total (rînd. 1601 + rînd. 1602)	160	
Suma impozitului pe venit pasibil reflectării în fișa personală a contribuabilului (rînd. 150 - rînd. 160)	170	3194.55
Impozitul pe venit achitat în rate pe parcursul anului fiscal în conformitate cu art. 84 din CF	1801	
Impozitul pe venit reținut în prealabil la plata dividendelor care urmează a fi trecut în cont (art 80 din CF)	1802	
Suma totală a impozitului pe venit achitat în cursul anului fiscal (rînd. 1801+ rînd. 1802)	180	
Total impozitul pe venit spre plată (rînd. 150 - rînd. 160 - rînd. 180)	190	3194.55
Suma plății în plus a impozitului pe venit (rînd.160 + rînd.180 - rînd.150)	200	0.00

Suma de control 3194.55 (se reflectă suma din rînd.170)

Anexa 1 D

Notă la rîndul 020
Ajustarea (majorarea/micșorarea) veniturilor conform prevederilor legislației fiscale

Indicatori	Cod	Constatat în		Diferența
		contabilitatea financiară	scopuri fiscale	
A	1	2	3	4
Venitul obținut sub forma de cîștiguri de la acțiunile de publicitate	0201		0	
Dobînzile aferente depozitelor bancare depuse pe un termen ce depășește 3 ani și valorile mobiliare corporative sub forma de obligațiuni emise pe un termen ce depășește 3 ani (Legea nr. 1164-XIII din 24 aprilie 1997 pentru punerea în aplicare a titlurilor I și II ale CF, alin. (8) art. 24)	0202		0	
Dobînzile de la valorile mobiliare de stat (Legea nr. 1164-XIII din 24 aprilie 1997 pentru punerea în aplicare a titlurilor I și II ale CF, art. 24 alin. (9))	0203		0	
Venitul obținut din înlocuirea proprietății (CF, art. 22) (în col. 2 se indică suma veniturilor excepționale reflectate în Ct contului 623)	02041		0	
Venitul obținut ca rezultat al neînlocuirii sau înlocuirii parțiale a proprietății (CF, art. 22)	02042	X		
Venitul obținut din modificarea metodei de evidență (CF, art. 44, alin. (8))	0205			
Venitul obținut din vânzarea mijloacelor fixe	0206			
Venitul obținut din donarea activelor (anexa 1.1D)	0207	X		
Rezultatul obținut din operațiunile legate de activele de capital (anexa 1.2 D)	0208			
Suma venitului de la stingerea creanțelor decontate anterior pe seama cheltuielilor perioadei gestionare, inclusiv prin rezervele formate în conformitate cu prevederile S.N.C., însă nepermise spre deducere conform CF	0209		0	
Venitul obținut sub formă nemonetară (se evaluează la prețul de piață) (CF, art. 21, alin. (1))	02010			
Contribuțiile la capitalul unui agent economic prevăzute la art. 55 din CF	02011		0	
Mijloacele bănești obținute din fondurile speciale și utilizate în conformitate cu destinația fondurilor, specificate în baza legislației fiscale ca neimpozabile	02012		0	

Penalitățile și amenzi anulate calificate de actul legislativ corespunzător drept neimpozabile	02013		0	
Veniturile obținute în urma utilizării facilităților fiscale la plata impozitului pe venit (CF, art.20, lit. z))	02014		0	
Venitul rezultat din neachitarea datoriei de către agentul economic în cazul cînd formarea acesteia este o urmare a insolvabilității contribuabilului (CF, art.18, lit. j))	02015		0	
Venitul din reevaluarea mijloacelor fixe și a altor active(art.20 lit.z9) din Codul fiscal)	02016		0	
Venitul obținut din trecerea de la Standardele Naționale de Contabilitate sau Standardele Internaționale de Raportare Financiară (art.44 alin.(9) din Codul fical)	02017			
Venitul obținut sub formă de dividende (art.90 ¹ alin.(3 ¹) din Codul fiscal)	02018		0	
Altele (de indicat)	02019			
TOTAL	020	X	X	0.00

Anexa 1.1 D

Notă la rîndul 0207

Venitul obținut din donarea activelor

Categoria activelor donate	Cod	Valoarea de bilanț (baza valorică)	Prețul de piață la momentul donării	Valoarea maximă din col. 2 și col.3 (se indică în col.3, rînd. 0207)
A	1	2	3	4
Active curente - total	0207			
Inclusiv mărfuri	02071			
Mijloace fixe	02072			
Alte active	02073			

Anexa 1.2 D

Notă la rîndul 0208

Rezultatul din operațiunile legate de activele de capital

[illegible]

Anexă 2 D

Notă la rîndul 030
Ajustarea (majorarea/micșorarea) cheltuielilor conform prevederilor legislației fiscale

Corectări	Cod	Constatat în		Diferența col.3 - col. 2
		contabilitatea financiară	scopuri fiscale	
A	1	2	3	4
Cheltuieli personale și familiale (CF, art.23)	0301		0	
Cheltuieli de delegații (CF, art. 24, alin. (3))	0302			
Cheltuieli de asigurare (CF, art. 24, alin. (3))	0303			
Cheltuieli de reprezentanță (CF, art 24, alin. (3) (anexa 2.1D))	0304			
Pierderi obținute în urma vânzării sau schimbului proprietății, îndeplinirii lucrărilor și prestării serviciilor, efectuate în mod direct sau mijlocit între persoanele interdependente (CF, art. 24, alin. (8))	0305		0	
Cheltuieli efectuate în interesul unui membru al familiei contribuabilului, al unei persoane cu funcție de răspundere sau al unui conducător de agent economic, dacă nu există justificarea plății unui astfel de sume (CF, art. 24, alin. (7))	0306		0	
Cheltuieli efectuate pînă la momentul plății, în cazul cînd contribuabilul are obligații față de persoana interdependentă care aplică metoda de casă (CF, art. 44, alin. (5))	0307		0	
Cheltuieli achitate persoanei interdependente care folosește metoda de casă (CF, art. 44, alin. (5))	0308	0		
Cheltuieli legate de obtinerea venitului scutit de impozitare (CF, art. 24, alin. (9))	0309		0	
Cheltuieli legate de dobanzile platite sau calculate (CF, art. 25, alin. (2))	03010			
Cheltuieli pentru reparația proprietății (art. 261 din Codul Fiscal)	03011			
Suma amortizării mijloacelor fixe (art.261 din Codul Fiscal)	03012			
Cheltuieli legate de investigații și cercetări științifice	03013			
Defalcări în fondurile de rezervă (CF, art31, alin. (2))	03014		0	
Deducerea datoriilor compromise (CF, art.31, alin. (1))	03015			
Alte cheltuieli legate de activitatea de întreprinzător deduse în evidența contribuabilului din fondurile de rezervă create pe parcursul anului fiscal (CF, art. 31, alin. (2))	03016			
Defalcări în fondul de risc (CF, art. 31, alin. (3)) (se completează de instituțiile financiare)	03017			
Cheltuielile legate de formarea rezervei de catre agentii economici din domeniul asigurarilor (CF, art. 50, alin.(3))	03018			
Penalități, amenzi și alte sancțiuni aplicate pentru încălcarea actelor normative (CF, art. 30, alin. (1))	03019	24.27	0	-24.27
Pierderi din vânzarea mijloacelor fixe, inclusiv în cazul efectuării donației	03020			
Pierderi din alte ieșiri ale mijloacelor fixe decît cele indicate în rîndul 03020 (CF, art. 24, alin. (1))	03021		0	
Amortizarea proprietății nemateriale (CF, art. 28)	03022			
Cheltuieli legate de extracția resurselor naturale irecuperabile (CF, art. 29)	03023			
Cheltuieli de investitii (CF, art. 36, alin. (4), lit. b) (anexa 2.2D))	03024			
Suma contributiilor banesti efectuate in scopuri filantropice si de sponsorizare (art.36 alin.(1) din Codul fiscal)	03025		0	
Suma cheltuielilor neconfirmate documentar (CF, art. 24, alin. (10))	03026		0	
Cheltuieli viitoare pentru recultivarea terenurilor (CF, art. 29, alin. (4))	03027			
Cheltuieli viitoare privind recuperarea pierderilor producției agricole în cazul atribuirii terenurilor prin hotărîrea de Guvern (CF, art. 29, alin. (5))	03028			
Cheltuieli legate de efectuarea plăților în favoarea salariaților care nu pot fi calificate ca plăți salariale	03029		0	

Cheltuieli aferente titularilor patentelor de întreprinzător (CF, art. 24, alin. (11))	03030		0	
Pierderi din reziduuri, deșeuri, rebut și perisabilitate (CF, art. 24, alin. (13) din Codul fiscal)	03031			
Pierderi rezultate de la evaluarea stocurilor de mărfuri și materiale la valoarea realizabilă netă în conformitate cu S.N.C. 2 "Stocurile de mărfuri și materiale"	03032		0	
Pierderi rezultate din evaluarea investițiilor pe termen scurt la valoarea de piață în conformitate cu S.N.C. 25 "Contabilitatea investițiilor"	03033		0	
Cheltuieli aferente reparației mijloacelor fixe utilizate conform contractului de arendă (locațiune) (art. 261 din Codul Fiscal))	03034			
Sumele plătite la procurarea terenurilor și a proprietății la care se calculează amortizarea (CF, art.24, alin. (5) și (6))	03035		0	
Cheltuielile aferente formării provizioanelor cît și pentru prime de asigurare (art.24 alin.(16) din Codul fiscal)	03036			
Suma contribuțiilor banesti efectuate in scopuri filantropice si de sponsorizare in forma nemonetara (CF, alin.1 art.36)	03037			
Suma contribuțiilor banesti efectuate sub forma de donatie	03038		0	
Cheltuielile aferente eliminărilor supranormative de substanțe poluante în mediul înconjurător și folosirea supralimită a resurselor naturale (CF, alin. (12) art. 24)	03039		0	
Cheltuielile aferente taxelor de aderare și cotizațiilor de membru destinate activității patronatelor (CF, alin. (15) art.24)	03040			
Cheltuielile din reevaluarea mijloacelor fixe și a altor active (art.24 alin.(18) din Codul fiscal)	03041		0	
Cheltuielile pentru formarea provizioanelor (art.31 alin.(4) din Codul fiscal)	03042			
Cheltuieli pentru formarea privioanelor (art.31 alin.(6) din Codul fiscal)	03043			
Cheltuieli din trecerea de la Standardele Naționale de Contabilitate la Standardele Internaționale de Raportare Financiară (art.44 alin.(9) din Codul fiscal)	03044			
Alte cheltuieli din trecerea de la Standardele Naționale de Contabilitate la Standardele Internaționale de Raportare Financiară permise la deducere	03045			
Alte cheltuieli ce nu țin de activitatea de întreprinzător (se indică)	03046			
Total	030	X	X	-24.27

Anexa 2.1 D

Notă la rîndul 0304

Cheltuieli de reprezentanță

Indicatori	Cod	Suma	Suma limită a cheltuielilor de reprezentanță, %	Suma cheltuielilor de reprezentanță
A	1	2	3	4
Venitul conform datelor contabilității financiare - total (suma clasei "Venituri")	03041		X	X
Suma ajustărilor (majorărilor/micșorărilor) veniturilor (rînd. 020 din Declarație)	03042			
Suma veniturului brut – total (rînd. 03041 + rînd. 03042), inclusiv:	03043		0.75	
1) din vînzarea mărfurilor	030431		0.5	
2) alte venituri (rînd. 03043 - rînd. 030431)	030432		1.0	
Total suma limită a cheltuielilor de reprezentanță (rînd. 030431 + rînd. 030432)	03044	X	X	
Suma cheltuielilor efective de reprezentanță (se reflectă în anexa 2D, rînd. 0304, col. 2)	03045	X	X	
Cheltuieli de reprezentanță permise spre deducere (rînd. 03045, dar nu mai mult decît rînd03044 (se reflectă în anexa 2D, rînd. 0304, col. 3)	03046	X	X	

Anexa 3D

Notă la rîndul 0701

Suma scutirilor

Nr. d/o*	Codul fiscal al fondatorilor	Numele și prenumele fondatorului	Codul fiscal al persoanelor întreținute	Codul fiscal al soției (soțului)	Suma scutirilor utilizate						Suma totală a scutirilor (col.6 sau 7+col.8 sau 9+col.10+col.11)
					P	M	S	Sm	N	H	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1											
Total											

Anexa 4D

Notă la rîndul 0902

Suma venitului scutit de impozit

Codul facilităților fiscale	Numărul și data legii ce prevede acordarea facilității fiscale	Suma venitului scutit de impozitare în limitele indicatorului din rînd.0901 al Declarației	Suma facilităților fiscale acordate sub formă de scutire de impozitare a venitului reflectat în rînd.0902 (col. 3 x cota stabilită) (totalul se indică în rînd.140 din Declarație)
1	2	3	4
TOTAL			

Anexa 5D

Notă la rîndul 120

Suma impozitului pe venit calculat de contribuabilii cu statut de persoană fizică

Cod	Suma venitului supus impozitării (în conformitate cu mărimea venitului impozabil specificat în art.15 lit.a) din CF)	Cota impozitului pe venit în funcție de mărimea venitului impozabil specificat în art15 1it.a) din CF	Suma impozitului pe venit (col.2 x col.3) (totalul se indică în rînd.120 din Declarație)
1201			
1202			
1203			
Total			

Anexa 6D

Notă la rîndul 130

Suma facilităților fiscale acordate din suma calculată a impozitului pe venit

Codul facilităților fiscale	Numărul și data legii care prevede acordarea facilității fiscale	Suma impozitului pe venit de la care se determină facilitatea	% facilității care se acordă din impozitul pe venit	Suma impozitului pe venit nesupusă achitării (col.3 x col.4) (rînd. 130)
1	2	3	4	5
Total				

Anexa 7D

Notă la rîndul 1601

Impozitul pe venit achitat în străinătate

Indicatori	Cod	Suma					Total
A	1	2	3	4	5	6	
Țara de unde a provenit venitul	16011					X	
Suma veniturului obținut în străinătate	16012						
Cheltuieli legate de obținerea venitului străinătate	16013						
Venitul impozabil aferent activității din străinătate (rînd. 16012 - rînd. 16013)	16014						
Suma venitului impozabil (rînd. 090 din Declarație)	16015						
Cota venitului impozabil aferent activității din străinătate în suma totală a venitului impozabil (rînd. 16014 : rînd. 16015 x 100), %	16016						
Suma impozitului pe venit (rînd. 150 din Declarație)	16017						
Suma impozitului pe venit achitat în străinătate	16018						
Suma impozitului pe venit calculat conform cotelor stabilite în CF (rînd. 16016 x rînd. 16017 : 100)	16019						
Suma impozitului pe venit care urmeaza a fi trecută în cont (suma minimă indicată în rîndurile 16018 și 16019)	16020						

Anexa 8D

Suma impozitului pe venit care urmează a fi achitat în rate în anul următor anului de gestiune

Modul de achitare a impozitului pe venit în rate	Termene de plată			
	25.03	25.06	25.09	25.12
Ținînd cont de suma prognozată a impozitului pe venit care urmează a fi achitat în anul fiscal	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00
Ținînd cont de suma impozitului pe venit care urma să fie achitat în anul precedent				

Anexa 9D

Informația cu privire la contribuabilii - întreprinzătorul individual

Nr. d/o	Numele și prenumele	Codul fiscal	Suma scutirilor fiscale acordate întreprinzătorilor individuali	Corespunzător cotei de participație					
				Suma venitului impozabil	Suma impozitului pe venit	Suma facilităților fiscale acordate din suma calculată a impozitului pe venit	Suma venitului impozabil recalculată de la care se aplică scutirea din suma calculată a impozitului	Suma venitului impozabil, exceptînd suma venitului supus facilității fiscale	Suma impozitului pe venit în perioada fiscală curentă, exceptînd facilitățile fiscale
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
Total									

Anexa 10D

Impozitul pe venit repartizat pe subdiviziuni

Nr. d/o	Codul subdiviziunii	Codul localității (CUATM)	Suma impozitului pe venit pasibil reflectări în fișa personală a contribuabilului (rînd 170 din Declarație)
1	2	3	4
1			

Nr. d/o	Codul subdiviziunii	Codul localității (CUATM)	Suma impozitului pe venit pasibil reflectări în fișa personală a contribuabilului (rînd 170 din Declarație)
1	2	3	4
TOTAL			