

Primita la SFS cu numarul ED17419EIP**Data prezentării 25.09.2024 11:52:52****IPC21****Declarație****privind reținerea impozitului pe venit, a primelor de asigurare obligatorie de asistență medicală și a contribuțiilor de asigurări sociale de stat obligatorii calculate****Codul fiscal** 1017600015458**Denumirea contribuabilului** S.R.L. COMOD CONSTRUCT S.R.L.**Serviciul Fiscal de Stat** 102, DDF CENTRU**Codul localității (CUATM)** 0130, SEC.CENTRU**Codul CNAS** 9125945**Codul genului principal de activitate** 4399, Alte lucrari speciale de constructii n.c.a.**Perioada fiscală** L /08/2024**E-mail** krio91@mail.ru**Telefon** 069512191

Dare de seamă primară	✓	Rezidentul parcurilor IT	Declaraarea contribuțiilor de asigurări sociale recalculate în rezultatul controlului fiscal pentru persoanele asigurate
Dare de seamă de corectare			Corectarea datelor persoanei asigurate, inclusiv pentru o perioadă supusă anterior controlului fiscal

Tabelul nr.1 Suma veniturii achitat, impozitul pe venit și primele de asigurare obligatorie de asistență medicală reținute din acesta

Cod	Tipul sursei de venit	Codul sursei de venit	Venitul calculat și îndreptat spre achitare (lei)	Impozitul pe venit reținut (lei)	Suma primelor de asigurare obligatorie de asistență medicală reținută de la angajați, alte persoane fizice (lei)
1	2	3	4	5	6
11	Plăți salariale, art.88 din Codul fiscal	SAL	221024.25	18735.85	19892.18
12	Plăți salariale, art.24 alin.(21) din Legea nr. 1164-XIII din 24 aprilie 1997	SAL a)	X	X	X
21	Dobânzi, art.89 din Codul fiscal	DOB	0.00	0.00	X
22	Dobânzile achitate în folosul persoanelor fizice rezidente (art.90 prim 1 alin.(3 prim 7) din CF)	DOB BA			X
23	Veniturile sub formă de dobânzi de la valorile mobiliare de stat obținute de către persoanele fizice, art.90 ¹ alin.(3 ⁸) din Codul fiscal	VMS			X
31	Veniturile din care se reține în prealabil impozit, art. 90 din Codul fiscal	PL	0.00	0.00	X
32	Venituri scutite de la reținerea prealabilă a impozitului pe venit conform art. 90 din Codul fiscal	PLs)		X	X
41	Veniturile obținute de către persoanele fizice care nu desfășoară activitate de întreprinzător de la transmiterea în posesie și/sau folosință (locațiune,arendă, uzufruct, suprafață) a proprietății mobiliare și imobiliare, cu excepția terenurilor agricole, art.90 ¹ alin.(3) din Codul fiscal	FOL	40000.00	4800.00	X
42	Dividende, art.90 prim 1 alin.(3 prim 1) din Codul fiscal	DIV a)	42553.20	2553.20	X

43	Suma retrasă din capitalul social, aferentă majorării capitalului social din repartizarea profitului net și/sau altor surse constatate în capitalul propriu între acționari (asociați), în perioadele 2010-2011 inclusiv, în conformitate cu cota de participație depusă în capitalul social, art.90 ¹ alin.(3 ¹) din Codul fiscal	RCS a)	0.00	0.00	X
44	Royalty achitate în folosul persoanelor fizice, art.90 ¹ alin.(3 ¹) din Codul fiscal	ROY	0.00	0.00	X
45	Câștigurile de la jocurile de noroc și câștigurile de la loterii și/sau pariuri sportive, art.90 ¹ alin.(3 ³) din Codul fiscal	NOR	0.00	0.00	X
46	Câștigurile de la campaniile promoționale	PUB	0.00	0.00	X
47	Plățile efectuate în folosul persoanei fizice, cu excepția întreprinzătorilor individuali și a gospodăriilor țărănești (de fermier), pe veniturile obținute de către acestea, aferente livrării producției din fitotehnie și horticultură în formă naturală, inclusiv a nucilor și produselor derivate din nuci, și a producției din zootehnie în formă naturală, în masă vie și sacrificată, cu excepția laptelui natural, art.90 ¹ alin. (3 ⁵) din Codul fiscal	LIV	0.00	0.00	X
48	Plățile efectuate în folosul persoanei fizice, cu excepția întreprinzătorilor individuali și a gospodăriilor țărănești (de fermier), pe veniturile obținute de către acestea aferente desfacerii prin unitățile comerțului de consignație a mărfurilor art.90 ¹ alin.(3 ⁶) din Codul fiscal	CSM	0.00	0.00	X
49	Donații a mijloacelor bănești efectuate de către agenții economici în folosul persoanelor fizice care nu desfășoară activitate de întreprinzător, conform art. 90 ¹ alin.(3 ¹) din CF	DON pf)	0.00	0.00	X
49 ¹	Plăți efectuate în folosul persoanelor fizice care livrează produse agricole din horticultură și fitotehnie și obiecte ale regnului vegetal, conform art. 69 ¹⁸ alin. (2) din CF	AGRAC	0.00	0.00	X
Veniturile nerezidentului, art. 91 din Codul fiscal					
51	Royalty	ROY b)	0.00	0.00	X
52	Dobânzi	DOB b)	0.00	0.00	X
53	Creșterea de capital	CC	0.00	0.00	X
54	Dividendele achitate în folosul nerezidentului	DIV b)	0.00	0.00	X
55	Suma retrasă din capitalul social, aferentă majorării capitalului social din repartizarea profitului net și/sau altor surse constatate în capitalul propriu între acționari (asociați), în perioadele 2010-2011 inclusiv, în conformitate cu cota de participație depusă în capitalul social	RCS b)	0.00	0.00	X
56	Alte plăți direcționate spre achitare nerezidentului aferente veniturilor de la art. 71, cu excepția dividendelor și a sumelor specificate la art. 90 ¹ alin.(3 ¹) liniuța a treia din Codul fiscal	PLT	0.00	0.00	X
61	TOTAL	X	303577.45	26089.05	19892.18
Suma de control (col.5 codul 61 – col.5 (codul 41 + codul 42 + codul 43 + codul 44 + codul 45 + codul 46 + codul 47 + codul 48 + codul 49 + codul 49 ¹))					18735.85

Anexă la Tabelul nr.1

Informația privind repartizarea impozitului pe venit calculat din salarii pe subdiviziuni

Nr. crt.	Codul localității subdiviziunii	Suma impozitului pe venit reținut pentru perioada declarată, total col.4 + col.5 (lei)	Suma impozitului pe venit reținută pentru perioada declarată, codul SAL (lei)	Suma impozitului pe venit reținut pentru perioada declarată, codul SAL a) (lei)
----------	---------------------------------	--	---	---

1	2	3	4	5
1				
TOTAL				

Notă: coloana 3 este echivalentă cu suma reflectată la codurile sursei de venit SAL și SAL a) reflectate în col.5 din tabelul nr.1

Tabelul nr.1.1 Suma impozitului pe venit calculat în cazul distribuirii/achitării dividendelor, inclusiv sub formă de acțiuni sau cote părți, aferent profitului obținut în perioadele fiscale 2023 - 2025 inclusiv:

Nr. crt.	Perioada fiscală în care s-a obținut profit	Suma profitului net determinat conform situațiilor financiare (lei)	Suma dividendelor distribuite/achitate, inclusiv sub formă de acțiuni sau cote părți (lei)	Prorata	Suma impozitului pe venit calculat aferent perioadei de gestiune (rând 170 din Declarația forma VENI2) (lei)	Suma impozitului pe venit calculat, pasibil reflectării în fișa personală a contribuabilului (lei)
1	2	3	4	$5 = (4 / 3)$	6	$7 = (5 \times 6)$
1	2023					
2	2024					
3	2025					

Aplicarea prevederilor art. 87 alin (1) din Codul fiscal, se va efectua după finele perioadei fiscale de gestiune 2023.

Tabelul nr.2 Declarație privind calcularea și utilizarea contribuțiilor de asigurări sociale de stat obligatorii și informația privind evidență nominală a asiguraților în sistemul public de asigurări sociale

Nr. crt.	Numele, prenumele persoanei asigurate	Numărul de identificare a persoanei asigurate (IDNP)	Cod personal de asigurare socială (CPAS)	Perioada de muncă și de incapacitate temporară de muncă		Categorია persoanei asigurate	Tariful contribuției (%)	Codul funcției	Baza de calcul a contribuției de asigurări sociale	Indemnizația pentru incapacitatea temporară de muncă	Contribuția de asigurări sociale calculată
				de la data de	până la data						
1	2	3	4	5	6	7	7 ¹	8	9	10	11
1			95110737272	01.08.2024	27.08.2024	156	24%	121103	8571.43		2057.14
1			95110737272	28.08.2024	30.08.2024	15311	0	121103		1071.42	
1			95110737272	31.08.2024	31.08.2024	171	0	121103			
2			91112611732	01.08.2024	31.08.2024	156	24%	121902	5000.00		1200.00
3			93110361004	01.08.2024	31.08.2024	101	24%	132313	18000.00		4320.00
4			91101024457	01.08.2024	31.08.2024	101	24%	121908	18000.00		4320.00
5			95110859637	01.08.2024	31.08.2024	156	24%	712307	5790.46		1389.71
6			91112794419	01.08.2024	04.08.2024	101	24%	132307	1204.76		289.14
6			91112794419	05.08.2024	18.08.2024	160	24%	132307	5829.76		1399.14

6			91112794419	19.08.2024	31.08.2024	101	24%	132307	4819.05		1156.57
7			91110435598	01.08.2024	22.08.2024	101	24%	132307	9142.86		2194.29
7			91110435598	23.08.2024	27.08.2024	15311	0	132307		2142.86	
7			91110435598	28.08.2024	30.08.2024	15312	0	132307		0.00	
7			91110435598	31.08.2024	31.08.2024	171	0	132307			
8			91110695721	01.08.2024	31.08.2024	101	24%	712307	9000.00		2160.00
9			91110439143	01.08.2024	31.08.2024	101	24%	713104	9000.00		2160.00
10			94110669770	01.08.2024	31.08.2024	101	24%	931302	8500.00		2040.00
11			91110695787	01.08.2024	12.08.2024	101	24%	711207	3428.57		822.86
12			91113006786	01.08.2024	31.08.2024	101	24%	334307	9652.85		2316.68
13			92111325497	01.08.2024	31.08.2024	101	24%	713104	8500.00		2040.00
14			40103301989	01.08.2024	31.08.2024	101	24%	712307	8500.00		2040.00
15			11102496295	01.08.2024	12.08.2024	101	24%	931302	2476.19		594.29
16			94110355570	01.08.2024	31.08.2024	101	24%	713104	8500.00		2040.00
17			92110739349	01.08.2024	12.08.2024	101	24%	712307	3123.81		749.71
18			34102473510	01.08.2024	31.08.2024	101	24%	931202	6000.00		1440.00
19			40103540850	01.08.2024	31.08.2024	101	24%	712307	8000.00		1920.00
20			45103677845	01.08.2024	31.08.2024	101	24%	931202	6500.00		1560.00
21			45103632701	01.08.2024	31.08.2024	101	24%	931202	6500.00		1560.00
22			94110314014	01.08.2024	31.08.2024	101	24%	741108	7000.00		1680.00
23			10104123147	01.08.2024	31.08.2024	101	24%	214213	10000.00		2400.00
24			40103437620	01.08.2024	31.08.2024	101	24%	713104	6000.00		1440.00
TOTAL: (lei, bani)						X	X	X	197039.74	3214.28	47289.53
1. Contribuții de asigurări sociale calculate, inclusiv:						X	X	X	X	X	X
1.1 Angajatorii, specificați la pct. 1.1 din anexa nr. 1 la Legea nr. 489/1999				a) conform tarifului de 29%		X	X	X	0.00	X	0.00
				b) conform tarifului de 24%		X	X	X	197039.74	X	47289.54
1.2 Angajatorii, specificați la pct. 1.2 din anexa nr. 1 la Legea nr. 489/1999				a) conform tarifului de 39%		X	X	X	0.00	X	0.00
				b) conform tarifului de 32%		X	X	X	0.00	X	0.00
1.3 Persoanele care exercită independent profesiunea de medic, specificate la pct. 1.3 din anexa nr. 1 la Legea nr. 489/1999, conform tarifului de 24%						X	X	X		X	
1.4 Angajatorii din agricultură, specificați la pct. 1.5 din anexa nr. 1 la Legea nr. 489/1999				a) conform tarifului de 24%		X	X	X		X	

	b) inclusiv din mijloacele angajatorului 18%	X	X	X	X	X	
1.5 Persoanele fizice, specificați la pct. 1.6 din anexa nr. 1 la Legea nr. 489/1999, conform taxei fixe		X	X	X	X	X	0.00
1.6 Liber profesioniști ce practică activitate în sectorul justiției, specificați la pct. 1.6 ¹ din anexa nr. 1 la Legea nr. 489/1999, conform taxei fixe		X	X	X	X	X	0.00
1.7 Beneficiarii - pentru persoanele fizice care exercită activități în calitate de zilieri, specificați la pct. 1.9 din anexa nr. 1 la Legea nr. 489/1999, conform tarifului de 6%		X	X	X		X	

Notă: Numărul curent se indică în mod consecutiv pe tot tabelul, indiferent de numărul de pagini, și se va repeta în cazul în care sunt mai multe înscrieri pentru aceeași persoană asigurată

Conducător Ceban Adrian

Contabilul șef