

284 MINISTERUL FINANTELOR
AL REPUBLICII MOLDOVA

SERVICIUL FISCAL DE STAT



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ
РЕСПУБЛИКИ МОЛДОВА

ГОСУДАРСТВЕННАЯ НАЛОГОВАЯ
СЛУЖБА

DIRECȚIA ADMINISTRARE FISCALĂ CENTRU

Direcția deservire fiscală Călărași

MD-4404, or. Calarasi, str. Alex. cel Bun, 130

Tel: 0 (244) 2-28-48, Fax: 0 (244) 2-21-80, E-mail: calarasiddf@sfs.md

“ 11 ” DECEMBRIE 2019

RAPORTUL VIZITEI FISCALE

Nr. 315

I. Subsemnata, Brînzari Mariana, inspector superior al DDF Călărași, din cadrul DGAF Centru, în baza delegării în vizită fiscală nr. 315 din 11.12.2019 am efectuat o vizită fiscală la SRL ELECTROPROIECT SERVICES cod fiscal 1016600020952.

Vizita fiscală s-a efectuat la data de 11.12.2019, pentru perioadele fiscale L/01/2019-L/10/2019 la adresa rl Calarasi, s. Nișcani cu acordul/participarea conducătorului Gheorghita Andrei și cu participarea contabilului-șef Gogu Lilia.

II. În rezultatul vizitei fiscale s-a constatat: *

SRL ELECTROPROIECT SERVICES a fost înregistrat la Agenția Servicii Publice la data de 06.07.2016 cu nr. 1016600020952.

Adresa juridică, tel., e-mail rl Călărași, s. Nișcani, gheorghitaandrei@inbox.ru.

Depozite (proprietate/locațiune) în rl Călărași, s. Nișcani _____

Secții de producere (proprietate/locațiune) _____

Unități comerciale (proprietate/locațiune) _____

Alte subdiviziuni (proprietate/locațiune) _____

Numărul personalului angajat constituie 4 persoane _____

Salariul mediu lunar calculat 3326 lei _____

Înregistrat (nu este înregistrat) ca contribuabil al TVA la data de 01.08.2016 _____

Înregistrează (nu înregistrează) restanța la BPN nu înregistrează. _____

Conform SIA „Contul curent al contribuabilului” agentul economic înregistrează:

- Restanța înregistrată la 01.01. _____ - _____ lei;
- Obligații fiscale calculate în perioada _____ - _____ lei;
- Obligații fiscale achitate în perioada _____ - _____ lei;
- Restanța înregistrată la _____ - _____ lei.

Evoluția restanței față de BPN în perioada _____ - _____ constituie _____ lei, sau cu +/- _____ % față de prima perioadă.

Din suma totală a restanței, suma de _____ lei este pasibilă stingerii prin compensare.

În scopul stingerii obligațiilor fiscale restante față de BPN, la _____ a fost declanșată procedura de executare silită a obligației fiscale restante prin emiterea Hotărârii cu privire la executarea silită a obligației fiscale seria AII nr. _____, înmînată contribuabilului la _____.

Din momentul înregistrării întreprinderii:

1. Capitalul statutar constituie 2000 lei:
 - GHEORGHITA ANDREI IDNP 2006016001121 – cota parte 100% .
 - _____ IDNP _____ – cota parte _____ %.
2. Fondatorii s-au schimbat (nu s-au schimbat) _____ nu s-au schimbat _____
3. Adresa juridică s-a schimbat (nu s-a schimbat) _____ nu s-a schimbat _____
4. Pe adresa juridică a întreprinderii sunt (nu sunt) înregistrați alți contribuabili _____ nu sunt _____
5. Fondatorul(ii) și/sau conducătorul figurează (nu figurează) ca fondator(i) și/sau conducător(i) la alți contribuabili _____
6. Locul desfășurării activității de bază a fost (n-a fost) inspectat n-a fost inspectat. _____
7. Descrierea activității(ilor) de bază practicate și codul CAEM_4321 – Lucrari de instalatii tehnice _____
8. Descrierea altor activități practicate _____
9. Dispune (nu dispune) de acte permise pentru desfășurarea activității de întreprinzător Dispune _____
10. Dispune (sau nu) de echipamente de casă și de control Nu dispune de ECC
11. Prezentarea (neprezentarea) declarațiilor privind TVA corectate pentru perioada supusă vizitei fiscale a prezentat Declarațiile privind TVA, corectate, pentru L/08/2019 și L/09/2019 _____
12. Dări de seamă corectate prezentate după 01.07.2018 pentru perioada de pînă la 01.01.2018 _____
13. Înregistrarea (neînregistrarea) cu întârziere și/sau neînregistrarea în RGEFF a facturilor fiscale eliberate _____
14. Livrări/procurări către/de la agenți economici anulați ca plătitori TVA (valoarea, suma TVA) _____
15. Livrări/procurări în adresa persoanelor fizice/doșinători de patentă, inc. angajați _____
16. Principalii beneficiari _____
17. Principalii furnizori _____
18. Împrumuturile primite/acordate de către/către conducători/fondatori, angajați, persoane fizice _____
19. Înregistrează (nu înregistrează) import/export de mărfuri/servicii _____
20. Dispune de următoarele blanchete de strictă evidență

Denumirea blanchetei	Primate		Sold	
	data	seria, numărul	seria	numărul
f/f	29.10.2018	IV0626201-0626400	IV	

21. Alte date _____

În rezultatul vizitei fiscale și examinării documentelor primare și contabile s-a stabilit:

Nr. crt.	Indicatori	Perioada supusă vizitei fiscale (lei)
1.	Suma totală a livrărilor, inc. - Livrări la cota standart	3173590

	<ul style="list-style-type: none"> - Livrări la cota redusă - Livrări scutite de TVA cu drept de deducere - Livrări scutite de TVA fără drept de deducere 	
2.	Livrări efectuate pe facturi fiscale	3173590
3.	Livrări prin MCC	
4.	Suma totală a procurărilor, inc. TVA	2742806 lei, incl. TVA 453620 lei.
5.	Suma TVA aferentă bugetului	Pe parcursul perioadei anului 2019 TVA aferenta bugetului a constituit 172820 lei.
6.	Suma TVA destinată trecerii în cont (ultima perioadă fiscală), motivele formării	L/10/2019- TVA spre deducere în perioada ulterioară constituie 0 lei.
7.	Suma TVA spre restituire	
8.	Suma veniturilor obținute și impozitului pe venit reținut conform art. 90 - 90 ¹ din Codul fiscal (forma IRV14, IPC18) <ul style="list-style-type: none"> - codul PL s) - codul FOL - codul DIV a) - codul LIV - alte... 	
9.	Suma impozitului pe venit care urmează a fi achitat în rate în anul următor anului de gestiune (anexa 8D din forma VEN12)	
10.	Total calculat plăți la BPN	244758
11.	Total achitat plăți la BPN	270213
12.	Povara fiscal din sumele calculate	0,077
13.	Soldul mijloacelor fixe/circulante etc.la data efectuării vizitei fiscale (mijloace fixe, terenuri, materiale, mărfuri, datorii, împrumuturi etc.) <ul style="list-style-type: none"> - contul 121 - contul 122 - contul 123 – - contul 211 – - contul 215 - contul 216 - contul 217 – - contul 221 – lei - contul 241 – - contul 513 – lei - contul 521 – lei - altele.... 	
14.	Alți indicatori	

* În Raportul vizitei fiscale se vor consemna datele, constatate ca divergențe, care nu sunt declarate la Serviciul Fiscal de Stat și nu se regăsesc în baza de date (filiale, depozite, unități comerciale, licențe, autorizații, echipamente de casă și de control, starea contabilității, alte informații).

III. Explicațiile persoanei responsabile sau a reprezentatului contribuabilului referitor la motivele admiterii restanței la BPN și căilor de stingere a acestora (pentru contribuabilul restanțier) _____

IV. Întrebările adresate de către contribuabil și răspunsurile oferite de către funcționarul fiscal:

Nr. crt.	Întrebarea formulată de contribuabil	Răspunsul oferit de funcționarul fiscal	Note
1	2	3	4

