

D300_A9.0.0	Formular valabil din: 07.05.2024 Data actualizării soft A: 07.05.2024	FORMULAR VALIDAT	Semnatura
-------------	--	------------------	-----------


ANAF
Agenția Națională de Administrare Fiscală

D300

Decont de taxa pe valoarea adaugata

Nr.de evidență a plății	10301010924251024000035
-------------------------	-------------------------

Se aplica metoda simplificata pentru operatiuni interne	<input type="checkbox"/> <i>Daca aceasta optiune este bifata, nu se completeaza randurile 1 la 8, 20 la 23 si 30.1</i>
---	--

Anul (aaaa) 2024	Suma de control: 182.645.896	Perioada de raportare Luna Luna9
---------------------	---------------------------------	--

Declarație depusă după anularea rezervei verificării ulterioare	<input type="checkbox"/>	Declarație depusă potrivit art.90 alin.(4) din Legea nr.207/2015 privind Codul de procedură fiscală	<input type="checkbox"/>
Temeiul legal (Lege 207/2015 privind Codul de procedura fiscala)		Cod de identificare fiscală a succesorului	

Decont consolidat de TVA, depus de reprezentantul grupului fiscal unic, constituit potrivit art.269 alin.(9) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	<input type="checkbox"/>
---	--------------------------

DATE DE IDENTIFICARE A PERSOANEI IMPOZABILE

A.1.Denumire
VIMERCATI EAST EUROPE SRL

A.2.Cod de identificare fiscală
22916476

A.3.Strada
STR. Garii Nr. 100, Complex Cladiri C1-C15-C17-C18

A.4.Număr

A.5.Localitate
HEMEIUS,

A.6.Județ
BC--Bacau

A.7.Sector

A.8.Bloc

A.9.Scara

A.10.Etaj

A.11.Apt.

A.12.Cod postal

A.13.Telefon

A.14.Fax

A.15.E-mail

A.16.Banca
BRDE

A.17.Cont bancar (IBAN)
RO86BRDE040SV49857900400

Cod CAEN al activității preponderente efectiv desfășurate în perioada de raportare <i>Incepeti sa tastati cod CAEN, apoi selectati din lista valoarea dorita</i>	Cod CAEN 2932	Fabricarea altor piese și accesorii pentru autovehicule și pentru motoare de autovehicule
---	------------------	---

Pro-rata de deducere %	100
------------------------	-----

TAXA PE VALOARE ADAUGATA COLECTATA				- lei -
Nr.crt.	Denumire indicatori	Valoare	TVA	
COMERȚ INTRACOMUNITAR ȘI ÎN AFARA UE				
1	Livrări intracomunitare de bunuri, scutite conform art. 294 alin.(2) lit.a) și d) din Codul fiscal	17.405.715		
2	Regularizări livrări intracomunitare scutite conform art. 294 alin.(2) lit.a) și d) din Codul fiscal			
3	Livrări de bunuri sau prestări de servicii pentru care locul livrării/locul prestării este în afara României (în UE sau în afara UE), precum și livrări intracomunitare de bunuri, scutite conform art. 294 alin.(2) lit.b) și c) din Codul fiscal, din care:	65.439		
3.1	Prestări de servicii intracomunitare care nu beneficiază de scutire in statul membru in care taxa este datorată			
4	Regularizări privind prestările de servicii intracomunitare care nu beneficiază de scutire in statul membru in care taxa este datorată			
5	Achizitii intracomunitare de bunuri pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care:	14.662.683	2.785.910	
5.1	Achiziții intracomunitare pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă), iar furnizorul este înregistrat în scopuri de TVA în statul membru din care a avut loc livrarea intracomunitară	14.662.683	2.785.910	
6	Regularizări privind achizițiile intracomunitare de bunuri pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă)			
7	Achizitii de bunuri, altele decat cele de la rd.5 și 6 si achizitii de servicii pentru care beneficiarul din Romania este obligat la plata TVA (taxare inversa) din care:	1.066.459	202.627	
7.1	Achiziții de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversa)	1.066.459	202.627	
8	Regularizări privind achizițiile de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversa)			
LIVRĂRI DE BUNURI/ PRESTĂRI DE SERVICII ÎN INTERIORUL ȚĂRII ȘI EXPORTURI				
9	Livrări de bunuri și prestări de servicii taxabile cu cota 19%	6.845.049	1.300.559	
10	Livrări de bunuri și prestări de servicii taxabile cu cota 9%			
11	Livrări de bunuri și prestări de servicii taxabile cu cota 5%			
12	Achiziții de bunuri și servicii supuse măsurilor de simplificare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă) , din care:	26.580	5.049	
12.1	Achizitii de bunuri si servicii, taxabile cu cota 19%			
12.2	Achizitii de bunuri, taxabile cu cota 9%			

12.3	Achizitii de bunuri, taxabile cu cota 5%		
13	Livrări de bunuri și prestări de servicii supuse măsurilor de simplificare (taxare inversă)	2 . 674	
14	Livrări de bunuri și prestări de servicii scutite cu drept de deducere, altele decat cele de la rd. 1-3	1 . 193 . 120	
15	Livrări de bunuri și prestări de servicii scutite fără drept de deducere		
16	Regularizări taxă colectată		
17	Vânzări intracomunitare de bunuri la distanță și prestări de servicii de telecomunicații, de radiodifuziune și televiziune, precum și servicii furnizate pe cale electronică către persoane neimpozabile dintr-un alt stat membru, pentru care locul livrării/prestării este în România, conform art. 278 ¹ alin. (1) din Codul fiscal		
18	Regularizări privind vânzările intracomunitare de bunuri la distanță și prestările de servicii de telecomunicații, de radiodifuziune și televiziune, precum și servicii furnizate pe cale electronică către persoane neimpozabile dintr-un alt stat membru, conform art.278 ¹ alin. (1) din Codul fiscal		
19	TOTAL TAXĂ COLECTATĂ (sumă de la rd.1 până la rd.18, cu excepția celor de la rd. 3.1, 5.1, 7.1, 12.1, 12.2, 12.3)	41 . 267 . 719	4 . 294 . 145

TAXA PE VALOARE ADAUGATA DEDUCTIBILA

- lei -

Nr.crt.	Denumire indicatori	Valoare	TVA
ACHIZIȚII INTRACOMUNITARE DE BUNURI ȘI ALTE ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII IMPOZABILE ÎN ROMÂNIA			
20	Achiziții intracomunitare de bunuri pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care:	14 . 662 . 683	2 . 785 . 910
20.1	Achiziții intracomunitare pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă), iar furnizorul este înregistrat în scopuri de TVA în statul membru din care a avut loc livrarea	14 . 662 . 683	2 . 785 . 910
21	Regularizări privind achizițiile intracomunitare de bunuri pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă)		
22	Achizitii de bunuri, altele decat cele de la rd.20 și 21 si achizitii de servicii pentru care beneficiarul din România este obligat la plata TVA (taxare inversa) din care:	1 . 066 . 459	202 . 627
22.1	Achiziții de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă)	1 . 066 . 459	202 . 627
23	Regularizări privind achiziții de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul din România este obligat la plata TVA (taxare inversă)		

ACHIZIȚII DE BUNURI/SERVICII ÎN INTERIORUL ȚĂRII ȘI IMPORTURI, ACHIZIȚII INTRACOMUNITARE SCUTITE SAU NEIMPOZABILE

24	Achiziții de bunuri și servicii taxabile cu cota de 19%, altele decât cele de la rd.27	2 . 678 . 250	508 . 868
25	Achiziții de bunuri și servicii taxabile cu cota de 9%	7 . 378	664
26	Achiziții de bunuri și servicii, taxabile cu cota de 5%		
27	Achiziții de bunuri și servicii supuse măsurilor de simplificare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă)), din care:	26 . 580	5 . 049
27.1	Achiziții de bunuri și servicii, taxabile cu cota 19%		
27.2	Achiziții de bunuri, taxabile cu cota 9%		
27.3	Achiziții de bunuri, taxabile cu cota 5%		
28	Compensația în cotă forfetară pentru achiziții de produse și servicii agricole de la furnizori care aplică regimul special pentru agricultori		
29	Regularizări privind compensația în cotă forfetară		
30	Achiziții de bunuri și servicii scutite de taxă sau neimpozabile, din care :	635 . 071	
30.1	Achiziții de servicii intracomunitare scutite de taxă	183 . 486	
31	TOTAL TAXĂ DEDUCTIBILĂ (sumă de la rd.20 până la rd.29, cu excepția celor de la rd. 20.1, 22.1, 27.1, 27.2, 27.3)	18 . 441 . 350	3 . 503 . 118
32	SUB-TOTAL TAXĂ DEDUSĂ CONFORM ART. 297 ȘI ART. 298 SAU ART. 300 ȘI ART. 298 DIN CODUL FISCAL ȘI COMPENSAȚIE ÎN COTĂ FORFETARĂ		3 . 503 . 118
33	TVA efectiv restituită cumpărătorilor străini, inclusiv comisionul unităților autorizate		
34	Regularizări taxă dedusă		
35	Ajustări conform pro-rata / ajustări de taxă		
36	TOTAL TAXĂ DEDUSĂ (rd.32+rd.33+rd.34+rd.35)		3 . 503 . 118

REGULARIZĂRI CONFORM ART. 303 DIN CODUL FISCAL - lei -

Nr.crt.	Denumire indicatori	TVA
---------	---------------------	-----

37	Suma negativă a TVA în perioada de raportare (rd.36-rd.19)	0
38	Taxa de plată în perioada de raportare (rd.19-rd.36)	791 . 027
39	Soldul TVA de plată din decontul perioadei fiscale precedente (rd.45 din decontul perioadei fiscale precedente) neachitate până la data depunerii decontului de TVA	
40	Diferențe de TVA de plată stabilite de organele fiscale prin decizie comunicată și neachitate până la data depunerii decontului de TVA	
41	TVA de plată cumulat (rd.38+rd.39+rd.40)	791 . 027
42	Soldul sumei negative a TVA reportate din perioada precedentă pentru care nu s-a solicitat rambursare (rd.46 din decontul perioadei fiscale precedente)	
43	Diferențe negative de TVA stabilite de organele de inspecție fiscală prin decizie comunicată până la data depunerii decontului de TVA	
44	Suma negativă a TVA cumulate (rd.37+rd.42+rd.43)	0
45	Sold TVA de plată la sfârșitul perioadei de raportare (rd.41-rd.44)	791 . 027
46	Soldul sumei negative de TVA la sfârșitul perioadei de raportare (rd.44-rd.41)	0

Ați efectuat următoarele operațiuni pentru care se aplică taxarea inversă, în conformitate cu prevederile art. 331 din Codul fiscal, a căror exigibilitate intervine în perioada de raportare ?	<div>- livrare de cereale și plante tehnice</div> <div>- livrare de telefoane mobile</div> <div>- livrare de dispozitive cu circuite integrate înainte de integrarea lor în produse destinate utilizatorului final</div> <div>- livrare de console de jocuri, tablete PC și laptopuri</div>	<div><input type="checkbox"/> DA <input checked="" type="checkbox"/> NU</div> <div><input type="checkbox"/> DA <input checked="" type="checkbox"/> NU</div> <div><input type="checkbox"/> DA <input checked="" type="checkbox"/> NU</div> <div><input type="checkbox"/> DA <input checked="" type="checkbox"/> NU</div>
--	---	---

Solicitati rambursarea soldului sumei negative de TVA ?	<input type="checkbox"/> DA <input checked="" type="checkbox"/> NU
--	--

FACTURI EMISE DUPĂ INSPECȚIA FISCALĂ, conform art. 330 alin. (3) din Codul fiscal	- lei -
--	---------

Număr total facturi emise	Total bază de impozitare	Total TVA aferentă

FACTURI PRIMITE DUPĂ INSPECȚIA FISCALĂ, conform pct. 108 alin. (6) din Normele Metodologice de aplicare a Titlului VII din Codul fiscal	- lei -
--	---------

Număr total facturi primite	Total bază de impozitare	Total TVA aferentă

FACTURI EMISE, CONFORM ART. 11 ALIN. (6) ȘI (8) DIN CODUL FISCAL, DUPĂ ÎNREGISTRAREA ÎN SCOPURI DE TVA PENTRU OPERAȚIUNI EFECTUATE ÎN PERIOADA ÎN CARE CODUL DE ÎNREGISTRARE ÎN SCOPURI DE TVA A FOST ANULAT

- lei -

Număr total facturi emise	Total bază de impozitare	Total TVA aferentă

INFORMAȚII PRIVIND TAXA PE VALOAREA ADĂUGATĂ NEEXIGIBILĂ SAU NEDEDUCTIBILĂ

- lei -

	Valoare	TVA
--	---------	-----

SOLDUL TAXEI PE VALOAREA ADĂUGATĂ AFERENTĂ OPERAȚIUNILOR REALIZATE INCLUSIV ÎN ALTE PERIOADE DE RAPORTARE

A	Livrări de bunuri și prestări de servicii realizate a căror TVA aferentă a rămas neexigibilă, existentă în sold la sfârșitul perioadei de raportare, ca urmare a aplicării sistemului TVA la încasare, din care:		
A1	Livrări de bunuri și prestări de servicii realizate în ultimele 6 luni/2 trimestre calendaristice		
B	Achiziții de bunuri și servicii realizate pentru care nu s-a exercitat dreptul de deducere a TVA aferentă, existentă în sold la sfârșitul perioadei de raportare, ca urmare a aplicării art. 297 alin. (2) și (3) din Codul fiscal, din care:	81 . 779	15 . 538
B1	Achiziții de bunuri și servicii realizate în ultimele 6 luni/2 trimestre calendaristice	81 . 779	15 . 538

Informații privind valoarea totală, fără TVA, a operațiunilor prevăzute la art. 278¹ alin. (1) lit. b) din Codul fiscal, respectiv a vânzărilor intracomunitare de bunuri la distanță și a prestărilor de servicii de telecomunicații, de radiodifuziune și televiziune, precum și servicii furnizate pe cale electronică, către persoane neimpozabile din alte state membre UE

Total an precedent	An curent (inclusiv perioada de raportare)

Prezenta declarație constituie titlu de creanță și produce efectele juridice ale înștiințării de plată de la data depunerii acesteia, în condițiile legii.

Sub sancțiunile aplicate faptei de fals în declarații, declar că datele din această declarație sunt corecte și complete.

Prenume	Nume	Funcția
CRISTIANA	HUSTIU	ECONOMIST

Durata de completare: 10 min
Motivul colectării informației: Informațiile sunt utilizate în procesul de administrare a taxei pe valoarea adăugată.

Loc rezervat organului fiscal

Numar de inregistrare _____ Data _____