



MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Directia Generală Regională a Finanțelor Publice Iași

Administrația Județeană a Finanțelor Publice Iași



Str. Anastasie Panu, nr. 26, Iași

Tel: +0232 21 33 32

Fax: +0232 21 00 05

E-mail: admin.isisjudx01.is@mfinante

Nr. AFJ – 101230 din 12.11.2013

CATRE,

LUCIAN FENECHIU

Administrator al SC TEHNOROM SRL

Adresa: Iasi, Aleea Teilor nr. 4, Judetul Iasi

Urmare adresei dumneavoastra, inregistrata la Administratia Județeană a Finanțelor Publice Iasi sub nr. AFJ 101230/12.11.2013, va comunicam informatiile existente in aplicatiile informatice gestionate de M.F.P. - A.N.A.F. in legatura cu societatile:

1) DM GRUP SRL, CUI: RO 15246055

- societatea este inregistrata in evidentele fiscale incepand cu data de 27.02.2003, fiind atribuit codul de inregistrare fiscala: **15246055**;

- societatea de la infiintare are conturi bancare deschise la banci comerciale;

- societatea este inregistrata ca platitor de TVA incepand cu data de 27.02.2003, data la care i-a fost eliberata instiintarea privind inregistrarea ca platitor de TVA.

2) SARP IMPEX SRL, CUI: RO 6787671

- societatea este inregistrata in evidentele fiscale incepand cu data de 10.01.1995, fiind atribuit codul de inregistrare fiscala: **6787671**;

- societatea de la infiintare are conturi bancare deschise la banci comerciale;

- societatea este inregistrata ca platitor de TVA incepand cu data de 01.03.1995, data la care i-a fost eliberata instiintarea privind inregistrarea ca platitor de TVA.

Informatiile mentionate se regasesc si pe site-ul A.N.A.F., <http://www.anaf.ro>, fiind informatii cu caracter public.

Cu stima,

Paul Ciobanu
SEF ADMINISTRATIE





10/55
 31 Jul 2006
 16 AUG 2006
 Director Executiv Adjunct,
 Corneliu Dardăreanu
 Aprobat

RAPORT DE INSPECTIE FISCALA
 incheiat la data 31.07.2006

CAP. I DATE DESPRE INSPECTIA FISCALA

Subsemnatii, Ciapoș Dumitru - șef serviciu și Igrat Maria-Iarumita - inspector în cadrul D.G.F.P. a județului Iasi - Activitatea de Control Fiscal – serviciul control fiscal I, având legitimațiile de serviciu nr. 213 respectiv 382, în baza O.G. nr. 92/2003 privind Codul de procedura fiscală, republicată, a ordinului de serviciu nr. 1666/01.06.2006 și la cererea societății înregistrată la Activitatea de Control Fiscal sub nr. 6955/03.05.2006 am efectuat inspectia fiscală generală

S.C. FENE GRUP S.A.

Inspectia fiscală generală are ca obiective verificarea perioadei:

- 01.10.2003 - 31.12.2005 pentru impozit pe profit, IVA, impozit pe venituri din salarii, impozit pe dividende
- 01.01.2004 - 31.12.2005 pentru contribuția de asigurări sociale, contribuția pentru asigurări sociale de sănătate, contribuția de asigurări pentru somaj, contribuția de asigurare pentru accidente de muncă și boli profesionale.

Durata verificării: 05-07.06.2006 și 10-14.25, 31.07.2006.

Verificarea s-a efectuat la sediul societății.

S.C. FENE GRUP S.R.L. a mai fost verificată până la 30.09.2003 pentru impozitul pe profit, IVA, impozit pe venituri din salarii, impozit pe dividende și până la 31.12.2003 pentru contribuția de asigurări sociale, contribuția pentru asigurări sociale de sănătate, contribuția de asigurări pentru somaj, contribuția de asigurare pentru accidente de muncă și boli profesionale, încheindu-se procesul verbal nr. 383/11.03.2004. Societatea a înregistrat în evidența contabilă și a vrut la bugetul consolidat al statului obligațiile stabilite prin procesul verbal nr. 383/11.03.2004.

Organul de inspectie fiscală a consemnat în registrul unic de control la poziția nr. 13 data începerii inspectiei fiscale.

La solicitarea organului de control au fost puse la dispoziție documentele de înființare și funcționare, primare și cele de evidență tehnică operativă și contabilă ale societății.

Urmare verificării prin sondaj a documentelor puse la dispoziție se consemnează următoarele:

CAP. II DATE DESPRE CONTRIBUABIL

S.C. FENE GRUP S.A. are sediul în Iasi, str. Grigore Ureche, nr. 1-3, bloc Walter M., et. Mezanin, este înmatriculată în Registrul Comerțului Iasi sub nr. J22-1390-1991, are cod unic de

pentru calculul costurilor, bunurilor, lucrurilor, serviciilor și al costurilor perioadei cheltuielile înregistrate în contabilitatea financiară după natura lor se grupează în contabilitate de gestiune astfel: cheltuieli directe, cheltuieli indirecte, cheltuieli de desfacere, cheltuieli generale de administratie;

-recunoasterea și evaluarea inițială a bunurilor, lucrurilor, serviciilor în contabilitatea financiară se efectuează la cost de achiziție sau cost de producție, după caz.

Papă mai sus menționată constituie contravenție conform art. 41, alin. 1, pct. 2 din Legea nr. 82/1991 republicată și se sancționează conform art. 42 alin. 1 din Legea nr. 82/1991 republicată, cu amenda de la 300 - 4.000 lei RON.

Prin procesul verbal de constatare și sancționare a contravențiilor nr. 0144958/14.07.2006 societatea a fost sancționată cu amenda în sumă de 3.000 lei RON.

Utilizarea și tinerea registrelor

Societatea verificată întocmeste registrele obligatorii prevăzute de Legea contabilității nr. 82/1991, republicată.

CAP. V Discuția finală cu contribuabilul

Prezentarea sintezei punctului de vedere al contribuabilului

Discuția finală s-a purtat în data 31.07.2006, cu conducerea societății la invitația organului de inspecție fiscală (anexa nr. 3).

Este anexată la prezentul raport declarația pe proprie răspundere a administratorului societății privind realitatea și legalitatea documentelor prezentate și operațiunilor efectuate precum și faptul că a luat la cunoștință conținutul raportului de inspecție fiscală. Societatea nu formulează în scris punct de vedere.

CAP. VI Sinteza constatarilor inspecției fiscale

1. IMPOZIT PE PROFIT

Nr Crt	Denumire taxa, Accesorii	impozit, contrib	Perioada verificată/ perioada pentru care s-au calculat oblig. fiscale accesorii		Baza impozit. Stabilită supliment. lei	Impozit, contrib. Supliment/ Accesorii lei-	taxa stab.
			De la data	Pana la data			
1	Debit		01.10.2003	31.12.2005	80.741	18.903	
2	Majorari		31.03.2004	31.07.2007	18.903	17.384	

2. TVA

Nr Crt	Denumire taxa, Accesorii	impozit, contrib	Perioada verificată/ perioada pentru care s-au calculat oblig. fiscale accesorii		Baza impozit. Stabilită supliment. lei	Impozit, contrib. Supliment/ Accesorii lei-	taxa stab.
			De la data	Pana la data			
1	Debit		01.10.2003	31.12.2005	55.778	10.598	
2	Majorari		25.01.2004	31.12.2006	9.598	7.544	

3. AMENDA Legea nr. 82/1991 republicată 3.000 lei RON

CAP. VII ANEXE

Anexa nr. 1 Situatia impozitului pe profit suplimentar, calcul accesorii

Anexa nr. 2 Situatia TVA suplimentar, calcul accesorii

Anexa nr. 3 Invitatie discutie finala

Anexa nr. 4 Declaratia administratorului prevazuta de art. 103, alin. 8 din OG nr. 92/2003 privind Codul de procedura fiscala

In urma verificarilor nu s-au constatat fapte sanctionate de legislatia in vigoare pentru a fi inscrise in cazierul fiscal conform prevederilor O.G. nr. 75/2001.

Raportul de inspectie fiscala, avand un numar de 14 pagini, a fost întocmit în 3 (trei) exemplare, un exemplar a fost lăsat societății, iar doua exemplare au fost ridicate de organul de inspectie fiscala.

Sef serviciu,

Ciapoii Dumitru



Organ de inspectie fiscala,

Ciapoii Dumitru



Ignat Luminita





ROMANIA - MINISTERUL ECONOMIEI SI FINANTELOR

AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA

DIRECTIA GENERALA A FINANTELOR PUBLICE A JUDETULUI IASI

ADMINISTRATIA FINANTELOR PUBLICE PENTRU CONTRIBUABILI MIJLOCII

INSPECTIA FISCALA

Numărul /

M.E.F.
A.N.A.F.
D.G.A.P.J. IASI
ADMINISTRATIA FINANTELOR PUBLICE
PENTRU CONTRIBUABILI MIJLOCII IAS
INTRARE Nr.
IESIRE
Zona Luna Anul 2008

APROBAT,

Sef Administratie Adjunct Inspectie Fiscala Iasi,

CRISTINELA VITEL,



*Raport de inspectie fiscala,
incheiat astazi 22.ianuarie.2008,*

CAPITOLUL I DATE DESPRE INSPECTIA FISCALA :

Subsemnatii : Lazăr Gabriela si Avaryari Dan, consilier superior si respectiv inspector principal in cadrul Directiei Generale a Finantelor Publice a Judetului Iasi, Administratia Finantelor Publice pentru Contribuabili Mijlocii, Inspectia Fiscala, Serviciul Inspectie Fiscala nr.2, in baza OG.92 / 2003, a ordinului de serviciu cu numarul 334 / 21.11.2007 si a legitimatiilor de inspectie fiscala cu numerele 412 si respectiv 59, am procedat la verificarea fiscală a :

SC "TEHNOROM" SRL IASI,

- Temeiul legal al efectuării inspectiei fiscale : inspectie fiscala generala, conform art.94, alin.(1), litera a din OG.92 / 2003 republicata privind Codul de procedura fiscala.
- Numarul si data transmiterii avizului de inspectie fiscala : nr.51 / 5.10.2007 inregistrat la registratura Administratiei Finantelor Publice pentru Contribuabili Mijlocii la numarul 57153 / 25.10.2007, transmis societatii prin scrisoare recomandata cu confirmare de primire nr.28154 / 27.10.2007, confirmat de primire de societate in data de 29.10.2007.

Pagina nr. 1

Raport de inspectie fiscala privind SC "TEHNOROM" SRL IASI

ADMINISTRATIA FINANTELOR PUBLICE PENTRU CONTRIBUABILI MIJLOCII D. SERVICIUL INSPECTIE FISCALA NR.2

Adresa: Str. Avaryari Dan nr. 20, cist postal 2824, Iasi, Romania

Tel: 0232.219872; 0232.255187; Fax: 0232.255083; 0232.219899

E-mail: Admin.isis@ujd.ro; sc@iaa.finante.gov.ro

CONSILIER SUPERIOR, EC. GABRIELA LAZAR

INSPECTOR PRINCIPAL, EC. DAN AVARYARI

FISCALE :

6.1. OBLIGATII TOTALE DATORATE : sunt inregistrate in fisa sintetica a agentului economic, intocmita de compartimentul din Sistemul de Administrare al Creantelor Fiscale din cadrul Administratiei Finantelor Publice Iasi.

6.2. DIFERENTE CONSTATATE PRIN PREZENTUL RAPORT : Prin prezentul raport de inspectie fiscala au fost stabilite diferente astfel :

Impozit pe profit

Nr. Crt.	Denumire impozit, taxa, contributie / obligatii fiscale accesorii	Perioada verificata / perioada pentru care s-au calculat obligatiile fiscale accesorii		Baza impozabila stabilita suplimentar - lei RON -	Impozit, taxa, contributie stabilita suplimentar / obligatii fiscale accesorii - lei RON -	Cod cont bugetar
		De la data	Pana la data			
1	Obligatie fiscala	01.01.2005	31.12.2006	0	24.320	0
2	Dobanda	28.04.2006	20.12.2007	0	5.623	0
3	Penalitate de intarziere	28.04.2006	31.12.2005	0	0	0

Impozit pe venituri din dividende distribuite persoanelor fizice

Nr. Crt.	Denumire impozit, taxa, contributie / obligatii fiscale accesorii	Perioada verificata / perioada pentru care s-au calculat obligatiile fiscale accesorii		Baza impozabila stabilita suplimentar - lei RON -	Impozit, taxa, contributie stabilita suplimentar / obligatii fiscale accesorii - lei RON -	Cod cont bugetar
		De la data	Pana la data			
1	Obligatie fiscala	11.12.2003	30.09.2007	0	1.364	0
2	Dobanda	19.05.2004	20.12.2007	0	1.225	0
3	Penalitate de intarziere	19.05.2004	31.12.2005	0	1.026	0

TVA

Nr. Crt.	Denumire impozit, taxa, contributie / obligatii fiscale accesorii	Perioada verificata / perioada pentru care s-au calculat obligatiile fiscale accesorii		Baza impozabila stabilita suplimentar - lei RON -	Impozit, taxa, contributie stabilita suplimentar / obligatii fiscale accesorii - lei RON -	Cod cont bugetar
		De la data	Pana la data			

Pagina nr. 3

Raport de inspectie fiscala privind **SC "TEHNOROM" SRL IASI**

ADMINISTRATIA FINANTELOR PUBLICE PENTRU CONTABILITATI MARELE - SERVICIUL INSPECTIE FISCALA NR.2

Adresa: str. Anghelie Popu nr.26, cod postal 70024, Iasi, Romania

Tel. 0232.219939; 0232.255983; Fax 0232.255982; 0232.519869

E-mail: Administratia.Fiscal.Mare@mf.fiscal.ro

CONSILIER SUPERIOR, EC. GABRIELA LAZAR

INSPECTOR PRINCIPAL, EC. DAN AVATARU

1	Obligatie fiscala	11.12.2003	30.03.2007	0	20.324	0
2	Orbanoa	11.12.2003	20.12.2007	0	0	0
3	Penalitate de intarziere	11.12.2003	31.12.2005	0	0	0

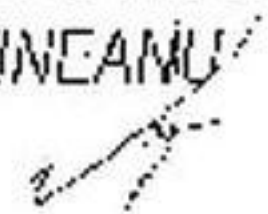
In conformitate cu OMF.1191 / 18.08.2005 pentru modificarea si completarea OMF.1722 / 2004, instituirea accesoriilor pentru debitele declarate ale contribuabilului se va face de catre compartimentul din Sistemul de Administrare al Creantelor Fiscale din cadrul Administratiei Finantelor Publice pentru Contribuabili Mijlocii Iasi.

Corectarea erorilor constatate in fisa sintetica a agentului economic organizata de catre compartimentul din Sistemul de Administrare al Creantelor Fiscale din cadrul Administratiei Finantelor Publice pentru Contribuabili Mijlocii Iasi, in baza declaratiilor depuse de contribuabil, a fost efectuata prin intocmirea si transmiterea anexei nr.8 care face parte integranta din prezentul raport de inspectie fiscala.

Nu au fost constatate fapte care potrivit prevederilor OG.75 / 2001 sa necesite inscrierea in cazierul fiscal al societatii.

- Fac parte integranta din prezentul raport de inspectie fiscala urmatoarele :
- Documentele mentionate in cuprinsul prezentului raport, in copii xerox,
 - invitatia nr 771/22.01.2008 la discutia finala asupra constatarilor inscrise in prezentul raport de inspectie fiscala,
 - declaratia data pe proprie raspundere de domnul Fenechiu Lucien, in calitate de administrator al SC Tehnorom SRL Iasi la finalizarea controlului;
 - punctul de vedere al contribuabilului cu privire la constatările prezentului raport inregistrat la societate la numarul 16 /22.01.2008 ;
 - anexa nr.1 privind situatia documentelor cu regim special achizitionate, utilizate, anulate si ramase in stoc la sfarsitul perioadei verificate ;
 - anexele numerotate de la 2 la 14 mentionate in cuprinsul prezentului raport de inspectie fiscala, care prezinta modul de calcul, inregistrare, declarare si calculul eventualelor majorari si penalitati calculate pentru plata cu intarziere a acestora ;
 - copiile xerox ale documentelor primare (facturi) mentionate la capitolul TVA si jurnalelor de cumparari privind TVA intocmite pentru iunie 2006 si iunie 2006, precum si balantele de verificare intocmite de societate la 31.12.2003, 31.12.2004, 31.12.2005, 31.12.2006, 30.09.2007 ;
 - fisa sintetica a agentului economic organizata la nivelul compartimentului de resorti din cadrul organului fiscal teritorial, listata in data de 22.11.2007.

AVIZAT,
SEF SERVICIU INSPECTIE FISCALA NR.2,
OVIDIU SLATINEANU



Raport de inspectie fiscala privind SC "TEHNOROM" SRL IASI

ADMINISTRATIJA FINANTELOR PUBLICE PENTRU CONTRIBUABILI MIJLOCII, SERVICIU INSPECTIE FISCALA NR.2

Adresa: str. Augustin Pann nr.25, cod postal 76024, Iasi, Romania

Tel: 0232.514833; 0232.253083; Fax: 0232.253083; 0232.510999

E-mail: mln@is.iaf.ro; mail.admin@iaf.ro

CONSILIER SUPERIOR, EC. GABRIELA LAZAR

INSPECTOR PRINCIPAL, EC. DAN AVARY

