

DECONT PRECOMPLETAT DE TVA - P300									
Rand	Denumire indicatori	Atribut Baza/P300	Baza/P300	Baza/D300	Diferenta	Atribut TVA/P300	TVA/P300	TVA/D300	Diferenta
	Perioada de raportare An	AN	2025						
	Perioada de raportare Luna	LUNA	6						
	Cod de identificare fiscală	CIF	547548						
	Denumire	DENUMIRE	HAMOR SOFT - demonstratie						
	Data incarcare	DATA_INCARCARE	2025-08-03						
	Consolidat	CONSOLIDAT	0						
	ID								
	TAXA PE VALOAREA ADĂUGATĂ COLECTATĂ - lei -								
	COMERȚ INTRACOMUNITAR ȘI ÎN AFARA UE								
01	Livrări intracomunitare de bunuri, scutite conform art. 294 alin.(2) lit.a) și d) din Codul fiscal	RD1_VAL	0	0	0			0	
	Surse de date *) :								
	valoare baza impozabila rezultata pentru Rd 1 din D390	RD1_VAL_390	0						
	valoare baza impozabila rezultata pentru Rd 1 din SI RO e-Transport	RD1_I_VAL_ETRAN:	0						
02	Regularizări livrări intracomunitare scutite conform art. 294 alin.(2) lit.a) și d) din Codul fiscal	RD2_VAL	0	0	0			0	
	Surse de date *) :								
	valoare baza impozabila rezultata pentru Rd 2 din D390	RD2_VAL_390	0						
03	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:	RD2_VAL	0	0	0			0	
	Surse de date *) :								
	valoare baza impozabila rezultata pentru Rd 3 din D390	RD3_VAL_390	0						
03.1	Prestări de servicii intracomunitare care nu beneficiază de scutire în statul membru în care taxa este datorată	RD31_VAL	0	0	0			0	
	Surse de date *) :								
	valoare baza impozabila rezultata pentru Rd 3.1 din D390	RD31_VAL_390	0						
03.2	Livrări B,PS, loc livrare în afara RO,cu dr.deduc.			0				0	
03.3	Livrări B,PS, loc livrare în afara RO,fara dr.ded.			0				0	
03.4	LIC scutite cf. art.294 (2)b)c)			0				0	
04	Regularizări privind prestările de servicii intracomunitare care nu beneficiază de scutire în statul membru în care taxa este datorată	RD4_VAL	0	0	0			0	
	Surse de date *) :								
	valoare baza impozabila rezultata pentru Rd 4 din D390	RD4_VAL_390	0						
05	Achiziții intracomunitare de bunuri pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care:	RD5_VAL	0	0	0	RD5_TVA	0	0	0
	Surse de date *) :								
	valoare baza impozabila rezultata pentru Rd 5 din D390	RD5_VAL_390	0			RD51_TVA_390	0		
05.1	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	RD51_VAL	0	0	0	RD51_TVA	0	0	0
	Surse de date *) :								
	valoare baza si TVA rezultata pentru Rd 5.1 din D390	RD51_VAL_390	0			RD51_TVA_D390			
05.2	AIC, cump. obligat la plata TVA, furnizor altul			0				0	
	valoare baza si TVA rezultata pentru Rd 5.2 din SI RO e-Transport	RD52_VAL_ETRANS	0			RD52_TVA_ETRANS	0		
06	Regularizări privind achizițiile intracomunitare de bunuri pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă)	RD6_VAL	0	0	0	RD6_TVA	0	0	0
	Surse de date *) :								

	valoare baza si TVA rezultata pentru Rd 6 din D390	RD6_VAL_390	0		RD6_TVA_390	0		
07	Achiziții de bunuri, altele decât cele de la rd.5 și 6, și achiziții de servicii pentru care beneficiarul din România este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care: Surse de date *) :	RD7_VAL	441	441	0 RD7_TVA	84	84	0
	Declarație recapitulativă privind livrările /achizițiile /prestările intracomunitare (390 VIES)	RD7_VAL_390	309		RD7_TVA_390	59		
	valoare baza impozabila rezultata pentru Rd 7 din SI VamaI	RD7_VAL_VAMA	0		RD7_TVA_VAMA	0		
07.1	Achiziții de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă)	RD71_VAL	309	309	0 RD71_TVA	59	59	0
	Surse de date *) :							
	Declarație recapitulativă privind livrările /achizițiile /prestările intracomunitare (390 VIES)	RD71_VAL_390	309		RD71_TVA_390	59		
07.2	Achiziti B/S, benef.RO obligat plata TVA, import			132			25	
08	Regularizări privind achizițiile de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă) Surse de date *) :	RD8_VAL	0	0	0 RD8_TVA	0	0	0
	valoare baza impozabila si TVA rezultata pentru Rd 8 din D390	RD8_VAL_390	0		RD8_TVA_390	0		
	LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII ÎN INTERIORUL ȚĂRII ȘI EXPORTURI							
09	Livrări de bunuri și prestări de servicii, taxabile cu cota 19%	RD9_VAL	78421	73419	5002 RD9_TVA	14900	14900	0
	Surse de date *) :							
	Sistemul național privind factura electronică RO e-Factura (sume cu scop informativ, nu se cumuleaza la Total)	RD9_VAL_EFCT	64271		RD9_TVA_EFCT	12211		
	Declarație informativă privind livrările/prestările și achizițiile efectuate pe teritoriul național de persoanele înregistrate în scopuri de TVA (394)	RD9_VAL_394	78421		RD9_TVA_394	14900		
	valoare baza si TVA rezultata pentru Rd 9 din SI RO e-Casedemarc	RD9_VAL_AMEF	0		RD9_TVA_AMEF	0		
10	Livrări de bunuri și prestări de servicii, taxabile cu cota 9%	RD10_VAL	0	0	0 RD10_TVA	0	0	0
	Surse de date *) :							
	Sistemul național privind factura electronică RO e-Factura (sume cu scop informativ, nu se cumuleaza la Total)	RD10_VAL_EFCT	0		RD10_TVA_EFCT	0		
	Declarație informativă privind livrările/prestările și achizițiile efectuate pe teritoriul național de persoanele înregistrate în scopuri de TVA (394)	RD10_VAL_394	0		RD10_TVA_394	0		
	valoare baza si TVA rezultata pentru Rd 10 din SI RO e-Casedemarc	RD10_VAL_AMEF	0		RD10_TVA_AMEF	0		
10.1	valoare baza impozabila si TVA rezultata pentru Rd 10.1 din Registrul Achizitiilor cu Cota Redusa de TVA	RD101_VAL_REGAC	0		RD10_TVA_REGAC			
11	Livrări de bunuri și prestări de servicii, taxabile cu cota 5%	RD11_VAL	0	0	0 RD11_TVA	0	0	0
	Surse de date *) :							
	Sistemul național privind factura electronică RO e-Factura (sume cu scop informativ, nu se cumuleaza la Total)	RD11_VAL_EFCT	0		RD11_TVA_EFCT	0		
	Declarație informativă privind livrările/prestările și achizițiile efectuate pe teritoriul național de persoanele înregistrate în scopuri de TVA (394)	RD11_VAL_394	0		RD11_TVA_394	0		
	valoare baza si TVA rezultata pentru Rd 10 din SI RO e-Casedemarc	RD11_VAL_AMEF	0		RD11_TVA_AMEF	0		
12	Achiziții de bunuri și servicii supuse măsurilor de simplificare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care: Surse de date *) :	RD12_VAL	0	0	0 RD12_TVA	0	0	0
	Sistemul național privind factura electronică RO e-Factura (sume cu scop informativ, nu se cumuleaza la Total)	RD12_VAL_EFCT	0		RD12_TVA_EFCT	0		
	Declarație informativă privind livrările/prestările și achizițiile efectuate pe teritoriul național de persoanele înregistrate în scopuri de TVA (394)	RD12_VAL_394	0		RD12_TVA_394	0		
12.1	Achiziții de bunuri și servicii, taxabile cu cota 19%	RD121_VAL	0	0	RD121_TVA	0	0	0
	Surse de date *) :							

12.2	Declarație informativă privind livrările/prestările și achizițiile efectuate pe teritoriul național de persoanele înregistrate în scopuri de TVA (394)	RD121_VAL_394	0			RD121_TVA_394	0		
	Achiziții de bunuri, taxabile cu cota 9%	RD122_VAL	0	0	0	RD122_TVA	0	0	0
	Surse de date *) :								
12.3	Declarație informativă privind livrările/prestările și achizițiile efectuate pe teritoriul național de persoanele înregistrate în scopuri de TVA (394)	RD122_VAL_394	0			RD122_TVA_394	0		
	Achiziții de bunuri, taxabile cu cota 5%	RD123_VAL	0	0	0	RD123_TVA	0	0	0
	Surse de date *) :								
13	Declarație informativă privind livrările/prestările și achizițiile efectuate pe teritoriul național de persoanele înregistrate în scopuri de TVA (394)	RD123_VAL_394	0			RD123_TVA_394	0		
	Livrări de bunuri și prestări de servicii supuse măsurilor de simplificare (taxare inversă)	RD13_VAL	0	0	0			0	0
	Surse de date *) :								
14	valoare baza impozabila rezultata pentru Rd 13 din SI RO e-Factura	RD13_VAL_EFCT	0						
	Livrări de B si PS scutite cu drept de deducere			0				0	
	Livrări de B si PS scutite fara drept de deducere			0				0	
15	Livrări de bunuri și prestări de servicii scutite cu drept de deducere, altele decât cele de la rd. 1-3 și	RD14_15_VAL	0	0	0				
	Livrări de bunuri și prestări de servicii scutite fără drept de deducere-								
	Surse de date *) :								
14+15	valoare baza impozabila rezultata pentru Rd 14.15 din SI RO e-Casedemarcant	RD14_15_VAL_AME	0						
	valoare TVA rezultata pentru Rd 14.15 din SI RO e-Factura	RD14_15_VAL_EFC	0						
	valoare TVA rezultata pentru Rd 14.15 din SI Vamal	RD14_15_VAL_VAM	0						
16	Regularizări taxă colectată			0			0		
16.1	Regularizari taxa colectata-operatii taxare inversa			0			0		
16.2	Regularizari taxa colectata-alte operatii			0			0		
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. 176 alineatul (1) litera (a) din Directiva 2006/112/CE			0			0		
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, pentru care locul livrării/prestării este în România, conform art. 176 alineatul (1) litera (a) din Directiva 2006/112/CE			0			0		
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, 14.1, 14.2)			78863			14984		
TAXA PE VALOAREA ADĂUGATĂ DEDUCTIBILĂ - lei -									
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:	RD20_VAL	0	0	0	RD20_TVA	0	0	0
	Surse de date *) :								
	Se înscriu aceleași informații precompletate la rd.5								
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	RD201_VAL	0	0	0	RD201_TVA	0	0	0
	Surse de date *) :								
	Se înscriu aceleași informații precompletate la rd. 5.1								
20.2	AIC, cump. obligat la plata TVA, furnizor altul			0			0		
21	Regularizări privind achizițiile intracomunitare de bunuri pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă)	RD21_VAL	0	0	0	RD21_TVA	0	0	0
	Surse de date *) :								
	Se înscriu aceleași informații precompletate la rd.6								
22	Achiziții de bunuri, altele decât cele de la rd.20 și 21, și achiziții de servicii pentru care beneficiarul din România este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care:	RD22_VAL	441	441	0	RD22_TVA	84	84	0

22.1	Surse de date *) :								
	Se înscriu aceleași informații precompletate la rd.7								
	Achiziții de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă)	RD221_VAL	309	309	0	RD221_TVA	59	59	0
	Surse de date *) :								
22.2	Se înscriu aceleași informații precompletate la rd.7.1								
	Achizitiile B/S, benef.RO obligat plata TVA, import			132			25		
23	Regularizări privind achiziții de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul din România este obligat la plata TVA (taxare inversă)	RD23_VAL	0	0	0	RD23_TVA	0	0	
	Surse de date *) :								
	Se înscriu aceleași informații precompletate la rd.8								
	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	RD24_VAL	3337	3337	0	RD24_TVA	634	634	0
	Surse de date *) :								
	Sistemul național privind factura electronică RO e-Factura (TOTAL), din care :	RD24_VAL_EFCT_T	3050			RD24_TVA_EFCT_T	579		
	- valoare baza impozabila rezultata pentru Rd 24 din SI RO e-Factura aferente partenerilor care aplica sistemul de TVA la incasare (sume cu scop informativ, nu se cumuleaza la Total)	RD24_VAL_EFCT_I	118			RD24_TVA_EFCT_I	22		
	- valoare TVA rezultata pentru Rd 24 din SI RO e-Factura aferente partenerilor care aplica sistemul normal de TVA (sume cu scop informativ, nu se cumuleaza la Total)	RD24_VAL_EFCT_N	2932			RD24_TVA_EFCT_N	557		
	valoare baza si TVA rezultata pentru Rd 345 din SI Vamal	RD25_VAL_VAMA	0			RD24_TVA_VAMA	0		
25	Declarație informativă privind livrările/prestările și achizițiile efectuate pe teritoriul național de persoanele înregistrate în scopuri de TVA (394)	RD24_VAL_394	3337			RD24_TVA_394	634		
	Achiziții de bunuri și servicii, taxabile cu cota de 9%	RD25_VAL	0	0	0	RD25_TVA	0	0	0
	Surse de date *) :								
	Sistemul național privind factura electronică RO e-Factura (TOTAL), din care :	RD25_VAL_EFCT_T	143			RD25_TVA_EFCT_T	13		
	- valoare baza impozabila rezultata pentru Rd 25 din SI RO e-Factura aferente partenerilor care aplica sistemul de TVA la incasare (sume cu scop informativ, nu se cumuleaza la Total)	RD25_VAL_EFCT_I	0			RD25_TVA_EFCT_I	0		
	- valoare TVA rezultata pentru Rd 25 din SI RO e-Factura aferente partenerilor care aplica sistemul normal de TVA (sume cu scop informativ, nu se cumuleaza la Total)	RD25_VAL_EFCT_N	143			RD25_TVA_EFCT_N	13		
26	valoare baza si TVA rezultata pentru Rd 25 din SI Vamal	RD25_VAL_VAMA	0			RD25_TVA_VAMA	0		
	Declarație informativă privind livrările/prestările și achizițiile efectuate pe teritoriul național de persoanele înregistrate în scopuri de TVA (394)	RD25_VAL_EFCT_394				RD25_TVA_EFCT_394			0
	Achiziții de bunuri și servicii, taxabile cu cota de 5%	RD26_VAL	0	0	0	RD26_TVA	0	0	
	Surse de date *) :								
	Sistemul național privind factura electronică RO e-Factura (TOTAL), din care :	RD26_VAL_EFCT				RD26_TVA_EFCT			
	- valoare baza impozabila rezultata pentru Rd 26 din SI RO e-Factura aferente partenerilor care aplica sistemul de TVA la incasare (sume cu scop informativ, nu se cumuleaza la Total)	RD26_VAL_TVA_I				RD26_TVA_TVA_I			
27	- valoare TVA rezultata pentru Rd 26 din SI RO e-Factura aferente partenerilor care aplica sistemul normal de TVA (sume cu scop informativ, nu se cumuleaza la Total)	RD26_VAL_TVA_N				RD26_TVA_TVA_N			
	valoare baza si TVA rezultata pentru Rd 26 din SI Vamal	RD26_VAL_VAMA	0			RD26_TVA_VAMA	0		
	Declarație informativă privind livrările/prestările și achizițiile efectuate pe teritoriul național de persoanele înregistrate în scopuri de TVA (394)	RD26_VAL_394	0			RD26_TVA_394	0		
	Achiziții de bunuri și servicii supuse măsurilor de simplificare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care:	RD27_VAL	0	0	0	RD27_TVA	0	0	0
	Surse de date *) :								
	Se înscriu aceleași informații precompletate la rd.12								

	Achiziții de bunuri și servicii, taxabile cu cota 19%	RD271_VAL	0	0	0	RF271_TVA		0	
	Surse de date *) :								
	Se înscriu aceleași informații precompletate la rd.12.1								
27.2	Achiziții de bunuri, taxabile cu cota 9%	RD272_VAL	0	0	0	RD272_TVA	0	0	0
	Surse de date *) :								
	Se înscriu aceleași informații precompletate la rd.12.2								
27.3	Achiziții de bunuri, taxabile cu cota 5%	RD273_VAL	0	0	0	RD273_TVA	0	0	0
	Surse de date *) :								
	Se înscriu aceleași informații precompletate la rd.12.3								
28	Compensația în cotă forfetară pentru achiziții de produse și servicii agricole de la furnizori care aplică regimul special pentru agricultori Surse de date *) : valoare TVA rezultata pentru Rd 28 din SI RO e-Factura			0	0	RD28_TVA	0	0	0
29	Regularizări privind compensația în cotă forfetară			0				0	
30	Achiziții de bunuri și servicii scutite de taxă sau neimpozabile, din care : Surse de date *) : Sistemul național privind factura electronică RO e-Factura valoare baza impozabila rezultata pentru Rd 30 din SI VamaI'	RD30_VAL	5352	5352	0			0	0
30.1	Achiziții de servicii intracomunitare scutate de taxă valoare baza impozabila rezultata pentru Rd 31 din D390	RD31_VAL	0	0				0	
30.2	AIC, cumpr. obligat la plata TVA, furnizor altul			5352				0	0
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)			3778				718	
32	SUB-TOTAL TAXĂ DEDUSĂ CONFORM ART. 297 ȘI ART. 298 SAU ART. 300 ȘI ART. 298 DIN CODUL FISCAL ȘI COMPENSATIE ÎN COTĂ FORFETARĂ			0				718	
33	TVA efectiv restituită cumpărătorilor străini, inclusiv comisionul unităților autorizate			0				0	
34	Regularizări taxă dedusă			0				0	
35	Ajustări conform pro-rata / ajustări de taxă			0				0	
36	TOTAL TAXĂ DEDUSĂ (rd.32+rd.33+rd.34+rd.35)			0				718	
*) În funcție de operațiunile efectuate pot fi utilizate următoarele surse de date: Declarație recapitulativă privind livrările/achizițiile/ prestările intracomunitare (390 VIES), Declarație informativă privind livrările/prestările și achizițiile efectuate pe teritoriul național de persoanele înregistrate în scopuri de TVA (394), Informații furnizate de Autoritatea vamală Română, Sistemul informatic național RO e-Case de marcat electronice, Sistemul național privind factura electronică RO e-Factura, Registrul achizițiilor de locuințe cu cota redusă de TVA, Sistemul național RO e-Transport, sistemul informatic național RO e-SAF-T alte sisteme informatice proprii ale Ministerului Finanelor NOTĂ: În funcție de sursele de date identificate, în Decontul precompletat RO e-TVA care se transmite persoanei impozabile pot fi înscrise și unele atenționări privind modul de extragere a informațiilor specifice din anumite surse de date.									