

Ghidul pentru completarea Raportului semestrial pentru Moldova IT Park

Perioada de raportare

Raportul semestrial se completează pentru fiecare semestru calendaristic separat:

- semestrul I - 1 ianuarie-30 iunie;
- semestrul II - 1 iulie-31 decembrie.

Datele pentru semestrul II nu includ datele semestrului I.

În cazul dobândirii statutului de rezident pe parcursul semestrului, raportul se prezintă pentru perioada în care se aplică regimul fiscal special.

Exemplu: compania a semnat contractul cu Moldova IT Park la 12 ianuarie și începe să aplice regimul fiscal special din februarie. Pentru semestrul I raportează lunile februarie-iunie, adică 5 luni. Numărul de salariați se indică la 30 iunie.

Termenul și modalitate de completare

Raportul semestrial se depune pe platforma mitp.md, din profilul companiei, până la data de 25 a lunii următoare perioadei de raportare și se semnează electronic de către administratorul companiei sau de către o persoană împuternicită prin procură.

În cazul în care compania nu a înregistrat venituri, nu a avut angajați sau un indicator numeric este egal cu 0, se indică 0 în câmpul respectiv. Nu se acceptă câmpuri numerice necompletate. Respectați unitățile de măsură din formular.

Nr.	Indicatori	Instrucțiune
1	Numărul de salariați (angajați) - total	Se indică numărul de salariați la finele perioadei de raportare (30 iunie sau 31 decembrie), care activează în baza contractelor individuale de muncă, fără angajații cu contracte suspendate. Se includ și persoanele care lucrează conform contractelor de ucenicie. Nu se însumează efectivele lunare.
1.1	Numărul de salariați ale căror contracte individuale de muncă sunt suspendate	Se indică separat numărul de salariați cu contracte suspendate la finele perioadei de raportare. Aceștia nu se includ la pct. 1.
2	Numărul de salariați implicați direct în desfășurarea activităților prevăzute la art. 8 din Legea nr. 77 din 21 aprilie 2016 cu privire la parcurile pentru tehnologia informației	Se indică numărul de salariați implicați nemijlocit în activitățile eligibile, la finele perioadei. Personalul administrativ sau gospodăresc se include numai dacă este implicat direct în aceste activități. Exemplu: administratorul care exercită și funcția de inginer-șef (CTO) se numără o singură dată. Verificare: pct. 2 ≤ pct. 1.
3	Din numărul de salariați implicați direct în activitățile prevăzute la art. 8 din Legea nr. 77/2016	Se repartizează pe sexe numărul de salariați de la pct. 2. Verificare: pct. 3.1 + pct. 3.2 = pct. 2.
3.1	bărbați	Se indică numărul de bărbați din numărul de salariați declarat la pct. 2.
3.2	femei	Se indică numărul de femei din numărul de salariați declarat la pct. 2.
4	Repartizarea salariaților implicați direct în activitățile eligibile după cetățenie	Se repartizează salariații de la pct. 2 conform categoriilor de mai jos. Verificare: pct. 4.1 + pct. 4.2 = pct. 2.
4.1	cetățeni ai Republicii Moldova	Se indică numărul cetățenilor Republicii Moldova incluși la pct. 2.
4.2	cetățeni străini sau apatrizi	Se indică numărul cetățenilor străini sau apatrizilor incluși la pct. 2.

Nr.	Indicatori	Instrucțiune
5	Salariul mediu lunar al salariaților implicați direct în desfășurarea activităților prevăzute la art. 8 din Legea nr. 77/2016	Se indică salariul mediu calculat per angajat , reieșind din fondul de remunerare alocat tuturor angajaților implicați direct în desfășurarea activităților prevăzute de Legea 77/2016 pe parcursul perioadei de raportare. $S_{\text{lunar}} = \text{fondul de remunerare al lunii} / \text{numărul de salariați aferent calculului lunar}$. $S_{\text{semestrial}} = (S_1 + S_2 + \dots + S_m) / m$, unde m este numărul lunilor raportate: 6 pentru un semestru complet, respectiv numărul efectiv de luni pentru o perioadă incompletă. Exemplu pentru 6 luni: $(30\,000 + 32\,000 + 35\,000 + 36\,000 + 40\,000 + 42\,000) / 6 = 35\,833,33$ lei.
6	Total venituri din vânzări	Se indică totalul veniturilor din vânzarea produselor și mărfurilor, prestarea serviciilor sau efectuarea lucrărilor, înregistrate în contul 611 în perioada raportată, conform SNC sau IFRS. Verificare: pct. 6 = pct. 7 + pct. 8.
7	Venituri aferente activităților prevăzute la art. 8 din Legea nr. 77/2016 - total	Se indică veniturile aferente activităților eligibile, înregistrate în contul 611 pe parcursul perioadei raportate, conform SNC sau IFRS. Suma se repartizează în vânzări locale și exporturi și se detaliază pe genuri de activitate. Verificare: pct. 7 = pct. 7.1 + pct. 7.2.
7.1	din care venituri din vânzări locale	Se indică veniturile eligibile din vânzări locale și se completează subpunctele pe genuri de activitate. Totalul subpunctelor trebuie să fie egal cu pct. 7.1. Dacă nu există vânzări locale, se indică 0.
7.2	din care venituri din export	Se indică veniturile eligibile din export și se completează subpunctele pe genuri de activitate. Totalul subpunctelor trebuie să fie egal cu pct. 7.2. Dacă nu există exporturi, se indică 0.
8	Alte venituri din vânzări - total	Se indică veniturile din contul 611 aferente activităților care nu sunt prevăzute la art. 8 din Legea nr. 77/2016, înregistrate în perioada raportată, conform SNC sau IFRS.
9	Investiții în activitatea rezidentului - total	Se indică investițiile efectuate în perioada raportată în imobilizări corporale și necorporale, precum și în capitalul social.
9.1	Investiții în active imobilizate	Se indică totalul investițiilor în active imobilizate efectuate în perioada raportată. Verificare: pct. 9.1 = pct. 9.1.1 + pct. 9.1.2 + pct. 9.1.3.
9.1.1	investiții în imobilizări corporale direct legate de activitățile prevăzute la art. 8 din Legea nr. 77/2016	Se indică valoarea investițiilor în mijloace fixe, terenuri și imobilizări corporale în curs de execuție, efectuate în perioada raportată și determinate conform SNC sau IFRS.
9.1.2	investiții în imobilizări necorporale direct legate de activitățile prevăzute la art. 8 din Legea nr. 77/2016	Se indică valoarea investițiilor în imobilizări necorporale, efectuate în perioada raportată și determinate conform SNC sau IFRS.
9.1.3	alte investiții în active imobilizate	Se indică investițiile în active imobilizate neincluse la pct. 9.1.1 și 9.1.2, efectuate în perioada raportată.
10	Costul vânzărilor aferent activităților prevăzute la art. 8 din Legea nr. 77/2016 - total	Se indică valoarea resurselor consumate pentru fabricarea produselor sau prestarea serviciilor în cadrul activităților eligibile, conform contului 711, pentru perioada raportată, potrivit SNC sau IFRS. Totodată, dacă ponderea altor venituri din vânzări nu depășește 10% din venitul total din vânzări, se admite includerea întregii valori a costului vânzărilor în acest punct, fără indicarea unei sume separate în punctul 11, cu condiția că diferența între punctele 7 și 10 nu este una negativă.

Nr.	Indicatori	Instrucțiune
11	Costul vânzărilor care nu se include la pct. 10 - total	Se indică costul vânzărilor aferent activităților neprevăzute la art. 8 din Legea nr. 77/2016, conform contului 711, pentru perioada raportată, potrivit SNC sau IFRS. Verificare: pct. 10 + pct. 11 = costul total al vânzărilor din perioada raportată.
12	Tehnologii folosite	Se bifează tehnologiile folosite în desfășurarea activităților eligibile pe parcursul perioadei raportate.
12.1	PHP	Se bifează dacă a fost utilizată în perioada raportată.
12.2	C++	
12.3	.NET	
12.4	Java	
12.5	iOS	
12.6	Android	
12.7	Windows	
12.8	Alte tehnologii	Se enumeră tehnologiile suplimentare utilizate.
13	Tipul proiectelor	Se bifează tipurile de proiecte realizate în perioada raportată.
13.1	Business-to-Business	Proiecte pentru persoane juridice, persoane fizice care practică activitate de întreprinzător sau ONG-uri.
13.2	Business-to-Consumer	Proiecte pentru persoane fizice care nu practică activitate de întreprinzător.
13.3	Business-to-Government	Proiecte pentru Guvern și alte instituții publice.
14	Domeniul de activitate	Se bifează domeniul principal în care au fost realizate proiectele în perioada raportată. De exemplu, pentru servicii IT prestate instituțiilor financiare se indică „Activitate bancară”.
14.1	Activitate bancară	Se bifează domeniul principal corespunzător proiectelor realizate.
14.2	Telecomunicații	
14.3	Educație	
14.4	Administrare publică	
14.5	Medicină	
14.6	Comerț	
14.7	Transport	
14.8	Divertisment	
14.9	Turism	
14.10	Agricultură	
14.11	Alte domenii	Se enumeră.
15	Produsele rezidentului	Se indică produsele rezidentului elaborate în perioada raportată.
16	Partenerii oficiali	Se indică partenerii oficiali cu care rezidentul a interacționat în perioada raportată. Completarea este opțională.
17	Distribuitorii oficiali	Se indică distribuitorii oficiali ai rezidentului din perioada raportată. Completarea este opțională.

Notă: Punctele 16-17 se completează la discreția rezidentului.