



DECLARAȚIE PRIVIND IMPOZITUL PE PROFIT

101

ANUL PERIOADA - ☐ Declarație rectificativă☐ Opțiune privind regularizarea impozitului, potrivit art.116¹ din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal.Statul de rezidență:

A. Date de identificare a plătitorului

Cod de identificare fiscală Cod CAEN Denumire Județ Localitate Stradă Număr Bloc Scară Ap. Cod poștal Sector Telefon Fax E-mail

B. Date privind impozitul pe profit

Nr. crt.	DENUMIRE INDICATORI		SUME -lei-
1	Venituri din exploatare	1	
2	Cheltuieli de exploatare	2	
3	Rezultat din exploatare (rd.1-rd.2)	3	
4	Venituri financiare	4	
5	Cheltuieli financiare	5	
6	Rezultat financiar (rd.4-rd.5)	6	
7	Venituri extraordinare	7	
8	Cheltuieli extraordinare	8	
9	Rezultat extraordinar (rd.7-rd.8)	9	
10	Rezultat brut (rd.3+rd.6+rd.9)	10	
11	Elemente similare veniturilor, din care:	11	
11.1	Elemente similare veniturilor potrivit art.19 ³ lit.a) pct.1 din Codul Fiscal	11.1	
11.2	Elemente similare veniturilor din alte retratări	11.2	
11.3	Elemente similare veniturilor din reducerea sau anularea filtrelor prudențiale	11.3	
12	Elemente similare cheltuielilor, din care:	12	
12.1	Elemente similare cheltuielilor potrivit art.19 ³ lit.a) pct.2 din Codul Fiscal	12.1	
12.2	Elemente similare cheltuielilor din alte retratări	12.2	
13	Rezultat după includerea elementelor similare veniturilor/cheltuielilor (rd.10+rd.11-rd.12)	13	
14	Amortizare fiscală	14	
15	Cheltuieli cu dobânzile și diferențele de curs valutar reportate din perioada precedentă	15	
16	Rezerva legală deductibilă	16	
17	Provizioane fiscale, din care :	17	
17.1	Filtre prudențiale	17.1	
18	Alte sume deductibile, din care:	18	
18.1	Deduceri suplimentare pentru cercetare-dezvoltare	18.1	
19	Total deduceri (rd.14+rd.15+rd.16+rd.17+rd.18)	19	

20	Venituri din dividende, din care :	20	
20.1	Venituri din dividende primite de la o persoană juridică română, în condițiile prevăzute de lege	20.1	
20.2	Venituri din dividende primite de la o persoană juridică străină, situată într-un stat terț, în condițiile prevăzute de lege	20.2	
20.3	Venituri din dividende primite de la o filială situată într-un stat membru U.E., în condițiile prevăzute de lege	20.3	
21	Venituri din vânzarea /cesionarea titlurilor de participare, în condițiile prevăzute de lege	21	
22	Venituri din lichidarea unei alte persoane juridice române sau unei persoane juridice străine situate într-un stat cu care România are încheiată o convenție de evitare a dublei impuneri	22	
23	Alte venituri neimpozabile	23	
24	Total venituri neimpozabile (rd.20+rd.21+rd.22+rd.23)	24	
25	Profit/pierdere (rd.13-rd.19-rd.24)	25	
26	Cheltuieli cu impozitul pe profit datorat și impozitul pe profit amânat	26	
27	Cheltuieli cu impozitul pe profitul/venitul realizat în străinătate	27	
28	Dobânzile/majorările de întârziere, amenzile, confiscările și penalitățile de întârziere datorate către autoritățile române/străine	28	
29	Cheltuieli de protocol care depășesc limita prevăzută de lege	29	
30	Cheltuieli de sponsorizare și/sau mecenat, burse private, efectuate potrivit legii	30	
31	Cheltuieli cu amortizarea contabilă	31	
32	Cheltuieli cu provizioanele și cu rezervele care depășesc limita prevăzută de lege	32	
33	Cheltuieli cu dobânzile nedeductibile, care nu sunt reportate pentru perioada următoare	33	
34	Cheltuieli cu dobânzi și diferențe de curs valutar reportate pentru perioada următoare	34	
35	Cheltuieli aferente veniturilor neimpozabile	35	
36	Alte cheltuieli nedeductibile	36	
37	Total cheltuieli nedeductibile (rd.26 la rd.36)	37	
38	Total profit impozabil/pierdere fiscală pentru anul de raportare, înainte de reportarea pierderii (rd.25+rd.37)	38	
39	Pierdere fiscală în perioada curentă, de reportat pentru perioada următoare	39	
40	Pierdere fiscală în perioada curentă transferată potrivit art.26 alin.(2)	40	
41	Pierdere fiscală în perioada curentă, primită de la persoana juridică cedentă, potrivit art.26 alin.(2)	41	
42	Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenți	42	
43	Profit impozabil/pierdere fiscală, de recuperat în anii următori (rd.38+rd.39+rd.40-rd.41-rd.42)	43	
44	Total impozit pe profit (rd.44.1+rd.44.2), din care:	44	
44.1	Impozit aferent profitului ce se impune cu cota de 16%	44.1	
44.2	Impozit de 5% aplicat veniturilor din activități de natura barurilor de noapte, cluburilor de noapte, a discotecilor și a cazinourilor sau pariurilor sportive	44.2	
45	Total credit fiscal (rd.45.1+rd.45.2+rd.45.3)	45	
45.1	Credit fiscal extern	45.1	
45.2	Impozit pe profit scutit, din care:	45.2	
45.2.1	Impozit pe profitul scutit, potrivit art.19 ⁴ din Codul fiscal	45.2.1	
45.3	Scutiri și reduceri de impozit pe profit calculate potrivit legislației în vigoare	45.3	
46	Impozit pe profit înainte de scăderea sumelor reprezentând sponsorizare/și sau mecenat și burse private (rd.44-rd.45)	46	
47	Sume reprezentând sponsorizare și/sau mecenat, burse private, în limita prevăzută de lege, din care :	47	
47.1	- din anul curent	47.1	
47.2	- reportate din perioada precedentă	47.2	

48	Impozit pe profit anual (rd.46-rd.47)	48	
49	Impozit pe profit stabilit în urma inspecției fiscale pentru anul fiscal de raportare și care se regăsește în indicatorii din formular	49	
50	Impozit pe profit declarat pentru anul de raportare prin formularul 100/ impozit reținut la sursă în anul de raportare	50	
51	Impozitul pe veniturile microîntreprinderilor declarat pentru anul de raportare prin formularul 100	51	
52	Diferența de impozit pe profit datorat [rd.48-(rd.49+rd.50+rd.51)]	52	
53	Diferența de impozit pe profit de recuperat [(rd.49+rd.50+rd.51)-rd.48]	53	

Cod bugetar:

Prezenta declarație reprezintă 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 acte publice, declar că datele din această declarație sunt corecte și complete.

Nume, Prenume:

Funcția/Calitatea:

Semnătura

Loc rezervat organului fiscal

Nr. înregistrare:

Data: