



DECLARAȚIE PRIVIND IMPOZITUL PE PROFIT

101

ANUL Declarație rectificativă

Se completează cu X în cazul declarațiilor rectificative

 Se completează cu "X" în cazul contribuabililor care definitivează închiderea exercițiului financiar anterior până la data de 25 februarie inclusiv a anului următor celui de raportare.

A. Date de identificare a plătitorului

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Cod de identificare fiscală | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | Cod CAEN | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| Denumire | <input type="text"/> | | | | | | | | | | | | | | | |
| Județ | <input type="text"/> | Localitate | <input type="text"/> | Strada | <input type="text"/> | | | | Număr | <input type="text"/> | Bloc | <input type="text"/> | Scara | <input type="text"/> | | |
| Ap. | <input type="text"/> | Cod poștal | <input type="text"/> | Sector | <input type="text"/> | Telefon | <input type="text"/> | | Fax | <input type="text"/> | | E-mail | <input type="text"/> | | | |

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 | 11 | |
| 12 | Elemente similare cheltuielilor | 12 | |
| 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 | 17 | |
| 18 | Alte sume deductibile | 18 | |
| 19 | Total deduceri (rd.14 la rd.18) | 19 | |
| 20 | Dividende primite de la altă persoană juridică română | 20 | |
| 21 | Alte venituri neimpozabile | 21 | |
| 22 | Total venituri neimpozabile (rd.20+rd.21) | 22 | |
| 23 | Profit/pierdere (rd.13-rd.19-rd.22) | 23 | |
| 24 | Cheltuieli cu impozitul pe profit | 24 | |
| 25 | Cheltuieli cu impozitul pe profitul/venitul realizat în străinătate | 25 | |
| 26 | Amenzi, confiscări, dobânzi pentru plata cu întârziere și penalități de întârziere datorate către autoritățile române sau străine, altele decât cele prevăzute în contractele comerciale încheiate între persoane rezidente | 26 | |

Număr de operator de date cu caracter personal 1067

Cod 14.13.01.04

*) Anexa nr. 1 este reprodusă în facsimil.

| | | | |
|------|--|------|--|
| 27 | Cheltuieli de protocol care depășesc limita prevăzută de leg | 27 | |
| 28 | Cheltuieli de sponsorizare și/sau mecenat, burse private, efectuate potrivit legii | 28 | |
| 29 | Cheltuieli cu amortizarea contabilă | 29 | |
| 30 | Cheltuieli cu provizioanele și cu rezervele care depășesc limita prevăzută de lege | 30 | |
| 31 | Cheltuieli cu dobânzile nedeductibile, care nu sunt reportate pentru perioada următoare | 31 | |
| 32 | Cheltuieli cu dobânzi și diferențe de curs valutar reportate pentru perioada următoare | 32 | |
| 33 | Cheltuieli aferente veniturilor neimpozabile | 33 | |
| 34 | Alte cheltuieli nedeductibile | 34 | |
| 35 | Total cheltuieli nedeductibile (rd.24 la rd.34) | 35 | |
| 36 | Total profit impozabil/pierdere fiscală pentru anul de raportare, înainte de reportarea pierderii (rd.23+rd.35) | 36 | |
| 37 | Pierdere fiscală în perioada curentă, de reportat pentru perioada următoare | 37 | |
| 38 | Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenți | 38 | |
| 39 | Profit impozabil/pierdere fiscală, de recuperat în anii următori (rd.36+rd.37-rd.38) | 39 | |
| 40 | Total impozit pe profit (rd.40.1 la rd.40.2), din care: | 40 | |
| 40.1 | Impozit aferent profitului ce se impune cu cota de 16% | 40.1 | |
| 40.2 | Impozit de 5% aplicat veniturilor din activități de natura barurilor de noapte, cluburilor de noapte, a discotecilor și a cazinourilor sau pariurilor sportive | 40.2 | |
| 41 | Total credit fiscal (rd.41.1 la rd.41.3) | 41 | |
| 41.1 | Credit fiscal extern | 41.1 | |
| 41.2 | Impozit pe profit scutit | 41.2 | |
| 41.3 | Reduceri de impozit pe profit calculate potrivit legislației în vigoare | 41.3 | |
| 42 | Impozit pe profit înainte de scăderea sumelor reprezentând sponsorizare/și sau mecenat și burse private (rd.40-rd.41) | 42 | |
| 43 | Sume reprezentând sponsorizare și/sau mecenat, burse private, în limita prevăzută de lege | 43 | |
| 44 | Impozit pe profit anual (rd.42-rd.43) | 44 | |

C. Date privind definitivarea impozitului pe profit anual :

I. Contribuabilii prevăzuți la art.34 alin.(1) lit.a), alin.(4) și alin.(5) din Legea nr.571/2003 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare

| | | | |
|---|--|---|--|
| 1 | Impozit pe profit anual (se preia suma de la rd.44) | 1 | |
| 2 | Impozit minim anual | 2 | |
| 3 | Impozit pe profit datorat | 3 | |
| 4 | Impozit pe profit stabilit în urma inspecției fiscale pentru anul fiscal de raportare și care se regăsește în indicatorii din formular | 4 | |
| 5 | Plăți anticipate în contul impozitului pe profit declarate trimestrial prin formularul 100 | 5 | |
| 6 | Diferența de impozit pe profit datorat [rd.3 - (rd.4 + rd.5)] | 6 | |
| 7 | Diferența de impozit pe profit de recuperat [(rd.4 + rd.5) - rd.3] | 7 | |

II. Contribuabilii prevăzuți la art.34 alin.(1) lit.b) din Legea nr.571/2003 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare

| | | | |
|------|--|------|--|
| 1 | Impozit pe profit anual (se preia suma de la rd.44) | 1 | |
| 2 | Impozit pe profit stabilit în urma inspecției fiscale pentru anul fiscal de raportare și care se regăsește în indicatorii din formular | 2 | |
| 3 | Impozit pe profit declarat pentru trimestrele I - III prin formularul 100 | 3 | |
| 4 | Impozit pe profit declarat pentru trimestrul IV prin formularul 100 | 4 | |
| 5 | Impozit minim declarat pentru anul de raportare prin formularul 100, reprezentând impozit pe profit | 5 | |
| 6 | Impozitul pe veniturile microîntreprinderilor declarat pentru anul de raportare prin formularul 100 | 6 | |
| 7 | Impozit minim declarat pentru anul de raportare prin formularul 100, reprezentând impozit pe veniturile microîntreprinderilor | 7 | |
| 8 | Diferența de impozit pe profit [rd.1 - (rd.2 + rd.3 + rd.5 + rd.6 + rd.7)] | 8 | |
| 9 | Impozit minim pentru trimestrul IV | 9 | |
| 10 | Diferența de impozit pe profit datorat (se preia suma de la rd.8, dacă rd.8 > rd.9) | 10 | |
| 11 | Impozit minim datorat (se preia suma de la rd.9, dacă rd.8 < rd.9) | 11 | |
| 12 | Diferența de impozit pe profit de recuperat [(rd.2 + rd.3 + rd.6) - rd.1] | 12 | |
| 13 | Diferență rezultată din regularizare: | 13 | |
| 13.1 | Impozit pe profit datorat final [rd.10 + (rd.11 - rd.4) - rd.12] | 13.1 | |
| 13.2 | Impozit pe profit de recuperat final [rd.12 - (rd.11 - rd.4) - rd.10] | 13.2 | |

Cod bugetar:

Prezenta declarație reprezintă titlu de creație 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 și ștampila

Loc rezervat organului fiscal

Nr. înregistrare: Data: