



# 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"/>	Cod CAEN	<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 INDICATIVĂ		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	<b>Rezultat brut (rd.3+rd.6+rd.9)</b>	10	
11	Elemente similare veniturilor, din care:	11	
11.1	Elemente similare veniturilor potrivit art.19 <sup>3</sup> lit.a) pct.1 Codul de Procedură Fiscală	11.1	
11.2	Elemente similare veniturilor din alte retratări	11.2	
11.3	Elemente similare veniturilor din reducerea sau alocarea rezervei prudentiale	11.3	
12	Elemente similare cheltuielilor, din care:	12	
12.1	Elemente similare cheltuielilor potrivit art.19 <sup>3</sup> lit.a) pct.2 Codul de Procedură Fiscală	12.1	
12.2	Elemente similare cheltuielilor din alte retratări	12.2	
13	<b>Rezultat după includerea elementelor similare veniturilor / cheltuielilor (rd.10+rd.11-rd.12)</b>	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	
17.1	Filtre prudentiale	17.1	
18	Alte sume deductibile, din care:	18	
18.1	Deduceri suplimentare pentru cercetare-dezvoltare	18.1	
19	<b>Total deduceri (rd.14 la rd.18)</b>	19	

20	Dividende primite de la altă persoană juridică română	20	
21	Alte venituri neimpozabile	21	
22	<b>Total venituri neimpozabile (rd.20+rd.21)</b>	22	
23	<b>Profit/pierdere (rd.13-rd.19-rd.22)</b>	23	
24	Cheltuieli cu impozitul pe profit	24	
25	Cheltuieli cu impozitul pe profitul/venitul realizat în străinătate	25	
26	Dobânzile/majorările de întârziere, amenzile, confiscările și penalitățile de întârziere datorate către autoritățile române/străine	26	
27	Cheltuieli de protocol care depășesc limita prevăzută de lege	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	<b>Total cheltuieli nedeductibile (rd.24 la rd.34)</b>	35	
36	<b>Total profit impozabil/pierdere fiscală pentru anul de raportare, înainte de reportarea pierderii (rd.23+rd.35)</b>	36	
37	Pierdere fiscală în perioada curentă, de reportat pentru perioada următoare	37	
38	Pierdere fiscală în perioada curentă transferată persoanelor fizice asociate, potrivit art.26 alin. (2)	38	
39	Pierdere fiscală în perioada curentă de recuperat de persoana juridică beneficiară, transferată de la persoana juridică cedentă, potrivit art.26 alin. (3)	39	
40	Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenți	40	
41	<b>Profit impozabil/pierdere fiscală, de recuperat în perioada curentă (rd.36+rd.37+rd.38-rd.39-rd.40)</b>	41	
42	<b>Total impozit pe profit (rd.40.1 la rd.40.2), din care:</b>	42	
42.1	Impozit aferent profitului ce se impune cu cota de 16%	4021	
42.2	Impozit de 5% aplicat veniturilor din activități de natura barurilor de noapte, cluburilor de noapte, a discotecilor și a cazinourilor sau parcurilor amuzament	42.2	
43	<b>Total credit fiscal (rd.43.1 + rd.43.2 + rd.43.3)</b>	43	
43.1	Credit fiscal extern	43.1	
43.2	Impozit pe profit scutit, din care:	43.2	
43.2.1	Impozit pe profit scutit, potrivit art.38 alin.(1) din Codul de Procedură Fiscală	43.2.1	
43.3	Scutiri și reduceri de impozit pe profit calculate potrivit art.39 și art.40 din Codul de Procedură Fiscală	43.3	
44	<b>Impozit pe profit înainte de scăderea sumelor reprezentând sponsorizare/și sau mecenat și burse private (rd.42-rd.43)</b>	44	
45	Sume reprezentând sponsorizare și/sau mecenat, burse private, în limita prevăzută de lege	45	
46	<b>Impozit pe profit anual (rd.44-rd.45)</b>	46	

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

Cod bugetar:

*Prezenta declarație reprezintă titlu de creanță și produce efectele unei cereri 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: