



DECLARAȚIE PRIVIND IMPOZITUL PE PROFIT

101

ANUL PERIOADA - Declarație rectificativă Opțiune privind regularizarea impozitului, potrivit art.225 și art.227 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal. Declarație depusă după anularea rezervei verificării ulterioare. Declarație depusă potrivit art.90 alin.(4) din Legea nr.207/2015 privind Codul de procedură fiscală.Statul de rezidență:

Temeiul legal pentru depunerea declarației

Cod de identificare fiscală a succesorului

A. Date de identificare a contribuabilului/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	Rezultat brut (rd.3+rd.6)	7	
8	Elemente similare veniturilor, din care:	8	
8.1	Elemente similare veniturilor potrivit art.46 din Codul Fiscal	8.1	
8.2	Elemente similare veniturilor din retratări	8.2	
8.3	Elemente similare veniturilor din reducerea sau anularea filtrelor prudențiale	8.3	
9	Elemente similare cheltuielilor, din care:	9	
9.1	Elemente similare cheltuielilor din retratări	9.1	
10	Rezultat după includerea elementelor similare veniturilor/cheltuielilor (rd.7+rd.8-rd.9)	10	
11	Amortizare fiscală, din care:	11	
11.1	Amortizare fiscală integrală a mijloacelor fixe destinate prevenirii accidentelor de muncă și bolilor profesionale	11.1	
11.2	Amortizare fiscală integrală a mijloacelor fixe destinate înființării și funcționării cabinetelor medicale	11.2	
11.3	Amortizare fiscală integrală a mijloacelor fixe care la data intrării în patrimoniu au o valoare fiscală mai mică decât limita stabilită prin hotărâre a Guvernului	11.3	
12	Cheltuieli cu dobânzile și diferențele de curs valutar reportate din perioada precedentă	12	
13	Rezerva legală deductibilă	13	
14	Provizioane fiscale, din care :	14	
14.1	Filtre prudențiale	14.1	
15	Alte sume deductibile, din care:	15	
15.1	Deduceri suplimentare pentru cercetare-dezvoltare	15.1	
16	Total deduceri (rd.11+rd.12+rd.13+rd.14+rd.15)	16	
17	Venituri neimpozabile din dividende, din care :	17	
17.1	Venituri din dividende primite de la o persoană juridică română	17.1	
17.2	Venituri din dividende primite de la o persoană juridică străină, situată într-un stat terț, în condițiile prevăzute de lege	17.2	
17.3	Venituri din dividende primite de la o filială situată într-un stat membru U.E., în condițiile prevăzute de lege	17.3	

18	Venituri din evaluarea/ reevaluarea/ vânzarea/ cesiunea titlurilor de participare, în condițiile prevăzute de lege	18	
19	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 impunerii, în condițiile prevăzute de lege	19	
20	Alte venituri neimpozabile	20	
21	Total venituri neimpozabile (rd.17+rd.18+rd.19+rd.20)	21	
22	Profit/pierdere (rd.10-rd.16-rd.21)	22	
23	Cheltuieli cu impozitul pe profit datorat și impozitul pe profit amânat	23	
24	Cheltuieli cu impozitul pe profitul/venitul realizat în străinătate	24	
25	Dobânzi/majorări de întârziere, amenzi, confiscări și penalități datorate către autoritățile române/străine	25	
26	Cheltuieli de protocol care depășesc limita prevăzută de lege	26	
27	Cheltuieli de sponsorizare și/sau mecenat, burse private, efectuate potrivit legii	27	
28	Cheltuieli cu amortizarea contabilă	28	
29	Cheltuieli cu provizioanele/ajustările pentru depreciere și a rezervelor peste limitele sau în alte condiții decât cele prevăzute de lege	29	
30	Cheltuieli cu dobânzile nedeductibile, care nu sunt reportate pentru perioada următoare	30	
31	Cheltuieli cu dobânzi și diferențe de curs valutar reportate pentru perioada următoare	31	
32	Cheltuieli aferente veniturilor neimpozabile	32	
33	Alte cheltuieli nedeductibile	33	
34	Total cheltuieli nedeductibile (rd.23 la rd.33)	34	
35	Total profit impozabil/pierdere fiscală pentru anul de raportare, înainte de reportarea pierderii (rd.22+rd.34)	35	
36	Pierdere fiscală în perioada curentă, de reportat pentru perioada următoare	36	
37	Pierdere fiscală în perioada curentă transferată potrivit art.31 alin.(2) din Codul fiscal	37	
38	Pierdere fiscală în perioada curentă, primită de la persoana juridică cedentă, potrivit art.31 alin.(2) din Codul fiscal	38	
39	Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenți	39	
40	Profit impozabil/pierdere fiscală, de recuperat în anii următori (rd.35+rd.36+rd.37-rd.38-rd.39)	40	
41	Total impozit pe profit (rd.41.1+rd.41.2), din care:	41	
41.1	Impozit aferent profitului ce se impune cu cota de 16%	41.1	
41.2	Impozit de 5% aplicat veniturilor din activități de natura barurilor de noapte, cluburilor de noapte, discotecilor sau cazinourilor	41.2	
42	Total credit fiscal (rd.42.1+rd.42.2+rd.42.3)	42	
42.1	Credit fiscal extern	42.1	
42.2	Impozit pe profit scutit, din care:	42.2	
42.2.1	Impozit pe profit scutit, potrivit art.22 din Codul fiscal	42.2.1	
42.2.2	Impozit pe profit scutit, potrivit art.22 ¹ din Codul fiscal	42.2.2	
42.3	Scutiri și reduceri de impozit pe profit calculate potrivit legislației în vigoare	42.3	
43	Impozit pe profit înainte de scăderea sumelor reprezentând sponsorizare și / sau mecenat și burse private (rd.41-rd.42)	43	
44	Sume reprezentând sponsorizare și/sau mecenat, burse private, în limita prevăzută de lege, din care :	44	
44.1	- din anul curent	44.1	
44.2	- reportate din perioada precedentă	44.2	
45	Impozit pe profit anual (rd.43-rd.44)	45	
46	Reducerea de 5 % a impozitului pe profit conform O.G.nr.23/2017	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/ impozit reținut la sursă în anul de raportare	48	
49	Diferența de impozit pe profit datorat [(rd.45-46)-(rd.47+rd.48)]	49	
50	Diferența de impozit pe profit de recuperat [(rd.47+rd.48)-(rd.45-rd.46)]	50	

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 declarații, declar că datele din această declarație sunt corecte și complete.*

Nume, Prenume:

Funcția/Calitatea:

Semnătura

Loc rezervat organului fiscal

Nr. înregistrare:

Data:

PROIECT