



Agencia Națională de Administrare  
Fiscală

# PROIECT DECLARAȚIE PRIVIND IMPOZITUL PE PROFIT

ANUL

Anexa nr.1

# 101

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 15 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 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	<b>Rezultat brut (rd.3+rd.6+rd.9)</b>	10	
11	Elemente similare veniturilor	11	
12	Elemente similare cheltuielilor	12	
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	
18	Alte sume deductibile	18	
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	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	

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 de recuperat din anii precedenți	38	
39	<b>Profit impozabil/pierdere fiscală, de recuperat în anii următori (rd.36+rd.37-rd.38)</b>	39	
40	<b>Total impozit pe profit (rd.40.1 la rd.40.2), din care:</b>	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	<b>Total credit fiscal (rd.41.1 la rd.41.3)</b>	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	<b>Impozit pe profit înainte de scăderea sumelor reprezentând sponsorizare/și sau mecenat și burse private (rd.40-rd.41)</b>	42	
43	Sume reprezentând sponsorizare și/sau mecenat, burse private, în limita prevăzută de lege	43	
44	<b>Impozit pe profit anual (rd.42-rd.43)</b>	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	<b>Impozit pe profit datorat</b>	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	<b>Diferența de impozit pe profit datorat [rd.3 - ( rd.4 + rd.5)]</b>	6	
7	<b>Diferența de impozit pe profit de recuperat [( rd.4 + rd.5 ) - rd.3]</b>	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.6 )]	8	
9	Impozit minim pentru trimestrul IV	9	
10	<b>Diferența de impozit datorat ( se preia suma de la rd.8, dacă rd.8 &gt; rd.9 )</b>	10	
11	<b>Impozit minim datorat ( se preia suma de la rd.9, dacă rd.8 &lt; rd.9 )</b>	11	
12	<b>Diferența de impozit pe profit de recuperat [( rd.2 + rd.3 + rd.6 ) - rd.1]</b>	12	

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 și ștampila

Loc rezervat organului fiscal

Nr. înregistrare:

Data: