

**DECLARAȚIE
PRIVIND IMPOZITUL PE PROFIT****101**ANUL **2024**

(Anul de sfârșit de perioadă de raportare >= 2022)

Pag. 1

Versiuni

☐ Declarație rectificativă

Tipul impozitului pe profit

103 - Impozit pe profit (datorat de PJ romane)☐ Declarație depusă potrivit art.90 alin.(4) din Legea nr.207/2015 privind Codul de Procedură fiscală

Cod de identificare fiscală a succesorului

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

☐ Excepții (105) cu scadența 25L3☐ Declarație depusă de contribuabilii pentru care reglementările contabile sunt emise de B.N.R, respectiv A.S.F (scadența=25L3)☐ Declarație depusă de membrul unui grup fiscal în domeniul impozitului pe profit ?☐ Opțiune privind regularizarea impozitului, potrivit art.225 și art.227 din Legea nr.227/ 2015 privind Codul fiscal ?

Statul de rezidență

Alege
statul☐ Declarație depusă după anularea rezervei verificării ulterioare ?

Temeiul legal pentru depunerea declarației

☐ PJ trece de la micro la profit In trimestrul☒ PJ a optat pt. an fiscal modificat (diferit de anul calendaristic)

Data începerii anului fiscal modificat 01.04.2023

Este primul an fiscal modificat: ☐Este ultimul an fiscal modificat: ☐☐ PJ dizolvate fara lichidare☐ PJ dizolvate cu lichidare☐ Alte situatii (completarea liberă a PERIOADEI)

PERIOADA (zz.ll.aaaa)

01.04.2023 - 31.03.2024

04 - 03 / 2024

Scadența plății: 25.09.2024

Nr. de evidență a plății

11103010324250924000038

A. Date de identificare ale contribuabilului/ plătitorului

Cod de identificare fiscală RO 2 2 9 1 6 4 7 6

Cod CAEN

Atenție !

2932 Fabricarea altor piese și accesorii pentru autovehicule și pentru motoare de autovehicule

Denumire VIMERCATI EAST EUROPE SRL

Adresa (jud., loc., str.,nr., bl., sc., ap.,cod p.) HEMEIUS JUDETUL BACAU Str. GARII Nr.100 Complexul de cladiri C1-C15-C17-C18

Telefon

Fax

E-mail

B. Date privind impozitul pe profit

DENUMIRE INDICATORI	Nr. rd.	Sume (lei)
Venituri din exploatare	1	359.935.773
Cheltuieli de exploatare	2	342.773.142
Rezultat din exploatare (rd.1 - rd.2)	3	17.162.631
Venituri financiare	4	3.043.400
Cheltuieli financiare	5	4.644.271
Rezultat financiar (rd.4 - rd.5)	6	-1.600.871
Rezultat brut (rd.3 + rd.6)	7	15.561.760
Elemente similare veniturilor, din care:	8	
Elemente similare veniturilor potrivit art.46 din Codul Fiscal	8.1	
Elemente similare veniturilor din reatrări	8.2	
Elemente similare veniturilor din reducerea sau anularea filtrelor prudențiale	8.3	
Elemente similare veniturilor potrivit art.25 alin.(10) din Codul fiscal	8.4	
Elemente similare cheltuielilor, din care:	9	

Elemente similare cheltuielilor din retratări	9.1	
Rezultat după includerea elementelor similare veniturilor/cheltuielilor (rd.7 + rd.8 - rd.9)	10	15.561.760
Amortizare fiscală , din care:	11	
Amortizare fiscală integrală a mijloacelor fixe destinate prevenirii accidentelor de muncă și bolilor profesionale	11.1	
Amortizare fiscală integrală a mijloacelor fixe destinate înființării și funcționării cabinetelor medicale	11.2	
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	
Cheltuieli cu dobânzile și alte costuri echivalente dobanzii din punct de vedere economic, din care:	12	
Cheltuieli cu dobânzile și alte costuri echivalente dobanzii din punct de vedere economic, reportate din anii precedenți, potrivit art.40 ² din Codul fiscal	12.1	
Sume deductibile în anul curent reprezentând dobânda și alte costuri echivalente dobanzii din punct de vedere economic, incluse în costul unui mijloc fix	12.2	
Rezerva legală deductibilă	13	
Provizioane si ajustări pentru depreciere , potrivit art.26 din Codul fiscal	14	
Alte sume deductibile, din care :	15	
Deduceri suplimentare pentru cercetare - dezvoltare	15.1	
Total deduceri (rd. 11 + rd. 12 + rd.13 + rd.14 + rd.15)	16	0
Venituri neimpozabile din dividende, din care:	17	
Venituri din dividende primite de la o persoană juridică română	17.1	
Venituri din dividende primite de la o persoană juridică străină, situată într-un stat terț, în condițiile prevăzute de lege	17.2	
Venituri din dividende primite de la o filială situată într-un stat membru U.E., în condițiile prevăzute de lege	17.3	
Venituri din evaluarea/ reevaluarea/ vânzarea /cesiunea titlurilor de participare, în condițiile prevăzute de lege	18	
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, in conditiile prevazute de lege	19	
Alte venituri neimpozabile	20	
Total venituri neimpozabile (rd. 17 + rd. 18 + rd.19 + rd.20)	21	0
Profit /pierdere (rd. 10 - rd.16 - rd. 21)	22	15.561.760
Cheltuieli cu impozitul pe profit datorat si impozitul pe profit amânat	23	2.838.997
Cheltuieli cu impozitul pe profitul/ venitul realizat în străinătate	24	
Dobânzi/ majorări de întârziere, amenzi, confiscări si penalități datorate către autoritățile române/ străine	25	10.617
Cheltuieli de protocol care depășesc limita prevăzută de lege	26	
Cheltuieli de sponsorizare și/sau mecenat, burse private, efectuate potrivit legii	27	130.000
Cheltuieli cu amortizarea contabilă	28	14.855
Cheltuieli cu provizioanele/ajustările pentru depreciere și a rezervelor peste limite sau în alte condiții decât cele prevăzute de lege	29	
Cheltuieli nedeductibile potrivit art.25 alin.(10) din Codul Fiscal	30	
Cheltuieli cu dobânzile și alte costuri echivalente dobanzii din punct de vedere economic reportate pentru perioada următoare	31	
Cheltuieli aferente veniturilor neimpozabile	32	
Alte cheltuieli nedeductibile	33	
Total cheltuieli nedeductibile (rd. 23 la rd. 33)	34	2.994.469
Total profit impozabil /pierdere fiscală pentru anul de raportare, înainte de reportarea pierderii (rd. 22 + rd. 34)	35	18.556.229

		Pag.3
Pierdere fiscală în perioada curentă, de reportat pentru perioada următoare	36	
Pierdere fiscală în perioada curentă transferată potrivit art.31 alin. (2) din Codul fiscal	37	
Pierdere fiscală în perioada curentă, primită de la persoana juridică cedentă, potrivit art.31 alin. (2) din Codul fiscal	38	
Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenți	39	
Profit impozabil/Pierdere fiscală (rd.35 + rd.36 + rd.37 - rd.38 - rd.39)	40	18.556.229
Total impozit pe profit (rd.41.1+ rd.41.2)	41	2.968.997
Impozit aferent profitului ce se impune cu cota de 16%	41.1	2.968.997
Impozit de 5% aplicat veniturilor din activități de natura barurilor de noapte, cluburilor de noapte, discotecilor sau cazinourilor	41.2	
Total credit fiscal (rd.42.1 + rd.42.2 + rd.42.3)	42	0
Credit fiscal extern	42.1	
Impozit pe profit scutit, din care:	42.2	
Impozit pe profitul scutit, potrivit art.22 din Codul fiscal	42.2.1	
Impozit pe profitul scutit, potrivit art.22 ¹ din Codul fiscal	42.2.2	
Scutiri si reduceri de impozit pe profit calculate potrivit legislației în vigoare, din care:	42.3	
Impozit pe profit scutit potrivit Legii cooperatiei agricole nr.566/2004	42.3.1	
Sume reprezentând sponsorizare și/sau mecenat, burse private, în limita prevăzută de lege, din care:	43	130.000
- din anul curent	43.1	130.000
- reportate din perioada precedentă	43.2	
Costul de achiziție al aparatelor de marcat electronice fiscale (AMEF-uri)	44	
Alte sume care se scad din impozitul pe profit, potrivit legislației în vigoare	45	
Reducerea impozitului pe profit conform OUG nr. 153/ 2020	46	
Impozit pe profit anual (rd.41-rd.42-rd.43-rd.44-rd.45-rd.46)>=0	47	2.838.997
Impozit pe profit stabilit în urma inspecției fiscale pentru anul fiscal de raportare si care se regăsește în indicatorii din formular	48	
Impozit pe profit declarat pentru anul de raportare prin formularul 100 / impozit reținut la sursă în anul de raportare	49	1.982.662
Diferența de impozit pe profit datorat urmare restituirii sponsorizării/ bursei private/ mecenatului	50	
Valoarea impozitului pe profit scutit aferent caselor de marcat, care se adauga la impozitul pe profit, potrivit art.45 alin.(7) din Codul fiscal	51	
Diferența de impozit pe profit datorat (rd.47 + rd.50 + rd.51) - (rd.48 + rd.49) >=0	52	856.335
Diferența de impozit pe profit de recuperat (rd.48 + rd.49) - (rd.47 + rd.50 + rd.51) >=0	53	0
<p><u>Corelații</u> rd.42.1<=rd.41 rd.42.2<=rd.41-rd.42.1 rd.42.3<=rd.41-rd.42.1-rd.42.2 rd.43<=20% * (rd.41-rd.42) rd.44<=rd.41-(rd.42+rd.43) Atentie ! În cazul membrilor unui grup fiscal, rândurile 41.2, 47, 49, 51-53 pot fi 0 sau necompletate.</p>		

C. Date de identificare ale imputernicitului

Cod de identificare fiscală															
Nume, prenume/ Denumire												Adresa (jud., loc., str.,nr., bl., sc., ap. ,cod p.)			
Telefon						Fax						E-mail			

Cod Bugetar

5503XXXXXX

Sumă de control

824.522.013

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

HUMA

Prenume

CONSTANTIN

Funcția/ Calitatea

ADMINISTRATOR

Semnătura

Loc rezervat organului fiscal

Nr. înregistrare:

Data

?

VALIDARE

DEBLOCARE formular

LISTARE

Atasare document justificativ
(Certificat de rezidența fiscală)