

**DECLARAȚIE
PRIVIND IMPOZITUL PE PROFIT****101**

ANUL 2026

(Anul de sfârșit de perioadă de raportare >= 2024)

Pag. 1

Versiuni

☐ 1.Declaratie rectificativă☐ 2.Declaratie rectificativă ca urmare a unei notificări de conformare

Tipul impozitului pe profit

103 - Impozit pe profit (datorat de PJ romane)

☐ Exceptii (105) cu scadenta 25L3☐ 4.Declaratie depusa potrivit art.90 alin.(4) din Legea nr.207/2015 privind Codul de Procedura fiscală

CIF succesor

☐ 5.Declaratie depusa de contribuabilii pentru care reglementările contabile sunt emise de B.N.R, respectiv A.S.F (scadenta=25L3)☐ 6.Declaratie depusa de membrul unui grup fiscal in domeniul impozitului pe profit☐ Opțiune privind regularizarea impozitului, potrivit art.225 si art.227 din Legea nr.227/ 2015 privind Codul fiscal

?

Statul de rezidență

Alege
statul☐ 3.Declaratie depusa 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 01.04.2025

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)

01.04.2025

-

31.03.2026

04 - 03 / 2026

Scadența plății:

25.09.2026

Nr. de evidență a plății

11103010326250926000042

A. Date de identificare ale contribuabilului/ plătitorului

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

☐ CAEN 2024☒ CAEN 2025

Atenție !

Obiectul principal de activitate (cod si denumire clasa CAEN)

2932--Fabricarea altor piese si accesorii pentru autovehicule si pentru motoare de autovehicule

Alege
CAEN

Denumire VIMERCATI EAST EUROPE SRL

Adresa (jud., loc., str.,nr., bl., sc., ap.,cod p.) Bacau com. Hemeius str. Garii nr.100 Complex cladiri C1-C2-C3-c4

Telefon 0723205610

Fax

E-mail cristiana.hustiu@gmail.com

B. Date privind impozitul pe profit

DENUMIRE INDICATORI

Nr.
rd.

Sume (lei)

Venituri din exploatare	1	293.246.141
Cheltuieli de exploatare	2	285.424.183
Rezultat din exploatare (rd.1 - rd.2) (+/-)	3	7.821.958
Venituri financiare	4	3.789.009
Cheltuieli financiare	5	6.152.190
Rezultat financiar (rd.4 - rd.5) (+/-)	6	-2.363.181
Rezultat brut (rd.3 + rd.6) (+/-)	7	5.458.777
Elemente similare veniturilor, din care:	8	2.896
Elemente similare veniturilor potrivit art.46 din Codul Fiscal	8.1	
Elemente similare veniturilor din retratări	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	5.461.673
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 impuneri, 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	5.461.673
Cheltuieli cu impozitul pe profit / impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri si impozitul pe profit amânat	23	
Cheltuieli cu impozitul pe profitul/ venitul realizat în străinătate	24	
Dobânzi/ majorări de întârziere, amenzi, confiscări si penalități datorate către autoritățile române/ străine	25	
Cheltuieli de protocol care depășesc limita prevăzută de lege	26	
Cheltuieli de sponsorizare și/sau mecenat, burse private, efectuate potrivit legii	27	180.000
Cheltuieli cu amortizarea contabilă	28	
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	74.485
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	254.485
Total profit impozabil /pierdere fiscală pentru anul de raportare, înainte de ajustarea cu pierderile curente (rd. 22 + rd. 34) (+/-)	35	5.716.158

		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	
Profit impozabil/ pierdere fiscală, înainte de reportarea pierderii din anii precedenti (rd.35 + rd.36 + rd.37 - rd.38) (+/-)	38^1	5.716.158
Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenți	39	
Pierdere fiscală de recuperat in anul curent (rd.39^1<=rd.39)	39^1	
Profit impozabil aferent anului de raportare rd.40=rd.38^1 (profit) - rd.39^1(pierdere) >=0	40	5.716.158
Pierdere fiscală aferenta anului de raportare rd.40^1=rd.38^1(pierdere)	40^1	0
Total impozit pe profit (rd.41.1+ rd.41.2)	41	914.585
Impozit aferent profitului ce se impune cu cota de 16%	41.1	914.585
Impozit de 5% aplicat veniturilor din activități de natura barurilor de noapte, cluburilor de noapte, discotecilor sau cazinourilor (0 pt.grup fiscal)	41.2	
Total credit fiscal (rd.42.1 + rd.42.2 + rd.42.3)	42	0
Credit fiscal extern (rd.42.1<=rd.41)	42.1	
Impozit pe profit scutit (rd.42.2<=rd.41-rd.42.1), 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 (rd.42.3<=rd.41-rd.42.1-rd.42.2) , din care:	42.3	
Impozit pe profit scutit potrivit Legii cooperatiei agricole nr.566/2004	42.3.1	
Sume reprezentând sponsorizare și/sau mecenat, în limita prevăzută de lege (rd.43<=20% * (rd.41-rd.42)), din care:	43	180.000
- din anul curent	43.1	180.000
- reportate din perioada precedentă	43.2	
Valoarea rezultata prin aplicarea cotei de 16% asupra deducerii suplimentare pentru cercetare-dezvoltare, potrivit OUG nr115/ 2024	43^1	
Alte sume care se scad din impozitul pe profit, potrivit legislatiei in vigoare (rd.44<=rd.41-(rd.42+rd.43))	44	
Reducerea impozitului pe profit conform OUG nr. 153/ 2020 (rd.45<=rd.41-(rd.42+rd.43+rd.44))	45	
Impozit pe profit determinat pentru efectuarea comparatiei cu impozitul minim pe cifra de afaceri, potrivit art.18^1 alin.(5) din Codul fiscal	46	734.585
Impozit pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, potrivit art.18^1 din Codul fiscal	47	2.808.528
Impozit pe profit anual datorat/ impozit pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri anual (rd.48=rd.48.1+ rd.48.2) (0 pt.grup fiscal)	48	2.628.528
Impozit pe profit anual datorat (rd.41-rd.42-rd.43-rd.44-rd.45)>=0, daca rd.46>=rd.47 (0 pt.grup fiscal)	48.1	0
Impozit pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, anual datorat potrivit art.18^1 din Codul fiscal (rd.47-rd.42.1-rd.43.1-rd.43^1)>=0, daca rd.47>rd.46 (0 pt.grup fiscal)	48.2	2.628.528
Impozit pe profit/ impozit pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, stabilit în urma inspecției fiscale pentru anul fiscal de raportare si care se regăsește in indicatorii din formular	49	
Impozit pe profit/ impozit pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, declarat pentru anul de raportare prin formularul 100 / impozit reținut la sursă în anul de raportare (0 pt.grup fiscal)	50	132.228
Diferența de impozit pe profit datorat urmare restituirii sponsorizarii/ bursei private/ mecenatului	51	

Diferența de impozit pe profit datorat $(rd.48 + rd.51) - (rd.49 + rd.50) \geq 0$ (0 pt.grup fiscal)

52

2.496.300

Diferența de impozit pe profit de recuperat $(rd.49 + rd.50) - (rd.48 + rd.51) \geq 0$ (0 pt.grup fiscal)

53

0

Corelatii**Atentie !** În cazul membrilor unui grup fiscal, rândurile 41.2, 48, 50, 52, 53 pot fi 0 sau necomplete.

1.rd.39^1 <=rd.39

2.rd.42.1 <=rd.41

3.rd.42.2 <=rd.41-rd.42.1

4.rd.42.3 <=rd.41-rd.42.1-rd.42.2

5.rd.43 <=20% * (rd.41-rd.42)

6.rd.44 <=rd.41-(rd.42+rd.43)

7.rd.45 <=rd.41-(rd.42+rd.43+rd.44)

Verificare corelatii

C. Date de identificare ale imputernicitului

Cod de identificare fiscală

Nume,
prenume/
DenumireAdresa (jud.,
loc., str.,nr., bl.,
sc., ap. ,cod p.)

Telefon

Fax

E-mail

Cod Bugetar

5503XXXXXX

Sumă de control

632.291.359

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

Hustiu

Prenume

Cristiana

Funcția/ Calitatea

economist

Semnătura

Loc rezervat organului fiscal

Nr. înregistrare:

Data

?

VALIDARE

DEBLOCARE formular

LISTARE

Atasare document justificativ
(Certificat de rezidenta fiscală)