

101

ANUL 2023

☐ Declarație rectificativă

Tipul impozitului pe profit

☐ Declarație depusă potrivit art.90 alin.(4)
din Legea nr.207/2015 privind Codul de
Procedură fiscală

Cod de identificare fiscală a succesorului

☐ Exceptiile (105)
cu scadenta
25L3

☐ Declarație depusă de contribuabili pentru care reglementările contabile sunt emise de B.N.R. respectiv A.S.F. (scadenta=25.13)

☐ 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

☐ 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

Este primul an fiscal modificat: ☐

Este ultimul an fiscal modificat: ☐

☐ PJ dizolvate fara lichidare	☐ PJ dizolvate cu lichidare
--	--

Alte situatii (completarea liberă a PERIOADEI)

PERIODA (zz.ll.aaaa)

01.01.2023	-	31.12.2023
------------	---	------------

Scadența plății:	25.06.2024
------------------	------------

Nr. de evidență a plății

11103011223250624000034

Cod de identificare fiscală	RO	4	7	7	8	3	1	9	7		
-----------------------------	----	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--

Cod CAEN

5629 Alte activități de alimentație n.c.a.

Denumire	MENZA SRL
----------	-----------

Adresa (jud., loc., str., nr., bl., sc., ap., cod p.)	PORUMBENII MARI str. FO UT nr. 68 cod postal 537214 jud. HARGHITA
---	--

Telefon	0751228995
---------	------------

Fax

F-mail

porumbenicomuna@gmail.com

9. Date privind impozitul pe profit

DENUMIRE INDICATORI	Nr. rd.	Sume (lei)
Venituri din exploatare	1	364.710
Cheltuieli de exploatare	2	304.736
Rezultat din exploatare (rd.1 - rd.2)	3	59.974
Venituri financiare	4	7
Cheltuieli financiare	5	
Rezultat financiar (rd.4 - rd.5)	6	7
Rezultat brut (rd.3 + rd.6)	7	59.981
Elemente similare veniturilor, din care:	8	
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 prudentiale	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	59.981
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	3.524
Provizioane și 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	3.524
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, în condițiile prevăzute 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	56.457
Cheltuieli cu impozitul pe profit datorat și impozitul pe profit amânat	23	10.499
Cheltuieli cu impozitul pe profitul/ venitul realizat în străinătate	24	
Dobânzi/ majorări de întârziere, amenzi, confiscări și 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	
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	
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	10.499
Total profit impozabil /pierdere fiscală pentru anul de raportare, înainte de reportarea pierderii (rd. 22 + rd. 34)	35	66.956

		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	66.956
Total impozit pe profit (rd.41.1+ rd.41.2)	41	10.713
Impozit aferent profitului ce se impune cu cota de 16%	41.1	10.713
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	
- din anul curent	43.1	
- 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	214
Impozit pe profit anual (rd.41-rd.42-rd.43-rd.44-rd.45-rd.46) >=0	47	10.499
Impozit pe profit stabilit în urma inspecției fiscale pentru anul fiscal de raportare și 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	
Diferența de impozit pe profit datorat urmare restituirii sponsorizării/ bursei private/ mecenatului	50	
Valoarea impozitului pe profit scutit aferent caselor de marcat, care se adaugă 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	10.499
Diferența de impozit pe profit de recuperat (rd.48 + rd.49) - (rd.47 + rd.50 + rd.51) >=0	53	0

Corelații

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.

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

1.099.736

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

ISCIUC

Prenume

ENIKO

Funcția/ Calitatea

ADMINISTRATOR

Eniko Isciuc

Digitally signed by Eniko

Iscluc

Date: 2024.02.29 11:24:00
+02'00'

Semnătura

Loc rezervat organului fiscal

Nr. înregistrare:

Data

Durata de completare : 9 minute
Motivul colectării informației : Obținerea de informații în
procesul de administrare, referitoare la definitivarea și plata
impozitului pe profit

Document care conține date cu caracter personal protejate de prevederile Regulamentului (UE) 2016/679