

Catre
Consiliul de Administratie al SC CTP SA ARAD

Aprobare cheltuieli nedeductibile an 2020

- debitori/pensii viagere- trecuti lunar pe cheltuiala (Margarint, Terfaloaga) 654/531	10.647,43
- TVA abonamente gratuite 635/4427	1.207,08
- cheltuieli diverse / felicitari sarbatori fila F jurnal inclusiv TVA aferent, 623	8.657,45
- dobanzi, penalitati la esalonare + accesorii taxe locale+penalit CLM+CJ 6581.03.0001	138.962,35
-amenzi , cheltuieli judecata : 875 lei amenda lipsa rovineata + 6,48lei ch executare silita+1000 lei amenda protectia consumat+1000 lei 50% din onorariu+ch judec Vele Daniel +150 lei amenda ITM, 290 lei- amenda Politia Rutiera 6581.03.0001-diferenta 6581.02.0001-290 lei	3.321,48
- ajustari privind mijloace circulante: clienti provizioane 6814/491 70% (100%) dupa caz din total cheltuiala	141.923,48

nume societate	data constituirii provizionului	suma	detalii facturi
Narco Exim	apr.20	900	FCT 22,02,2019
Ghiurchi mariana "Mary Lux" II	apr.20	650	FCT 05,02,2019
Calinoiu G-C II	mai.20	1500	FCT 22,10,2019
Dreghici Raul Dorin Pancota	mai.20	2954,74	ULTIMA FCT ESTE DIN 29,05,2020
Jolidon	iun,20	59018,46	fct 2019
Moda sa	iun,20	48480,37	fct 2019
West media grup	iun,20	85979,91	fct sin 2018+2019 56387 A/31-01-2020 si 56612 A/28-02- 2020
Mobil Art	oct.20	1032	
D&d Diversity	oct.20	676,22	FFC 56799 A/31-03-2020
total 2020		201.191,70	
din care nedeductibile 100% la 31.12.2020- Dreghici si D&d		3.630,96	scadenta < de 270 zile
diferenta clienti - nedeductibili 70%		138.292,52	
total nedeductibil		141.923,48	

- amortizare aferenta inregistrarii cladirilor noi conform CF 300459 (inregistrate si pe venituri neimpozabile -ct 7584)	27.662,76
-alte ch nedeductibile 6581.03.0064 partial	6.853,57
Total cheltuieli nedeductibile (fara impozit profit)	339.235,6 lei

Elemente similare veniturilor - rulaj ct 1175.02	14.321,25
Venituri neimpozabile , 70% din provizioane anulate - ct 7814	28.055,78
Venituri neimpozabile aferente ch amortizare cladiri noi inregistrate conform CF 300459 – ct 7584	27.662,76

Calcul la 31.12.2020/ verificare

Venituri /din balanta :	41.303.854,96 lei
- Chelt (excl 691)	38.560.076,86 lei
+ Ch ned	339.235,6 lei
+ El sim venit/ rulaj ct 1175.02 :	14.321,25 lei
-Venit neimp din 7814 + 7584 :	55.718,54 lei
Rezultat fiscal	3.041.616,41 lei
Pierdere fiscala de recuperat	-1.059.853,52 lei
Rezultat fiscal cumulat	1.981.762,89 lei
Impozit profit 16% aferent 2020	317.082,06 lei

Deducere punere in fuctiune aparate electronice de marcat fiscale 2018+2019: 5.208,42 lei
⇒ **Impozit profit final 311.874 lei**

Intocmit
Sef serviciu finaciar-contabil
Chebelev Laura

