

Catre :
Consiliul de Administratie al SC CTP SA ARAD

Aprobare cheltuieli nedeductibile an 2023 si raportare impozit profit

- debitori/pensii viagere - trecuti lunar pe cheltuiala (Margarint, Terfaloaga) ct 654/531(5121)	10.448,04 lei
- dobanzi, penalitati la esalonare + accesorii taxe locale+penalit CLM+CJ ct 6581.03.0001	54.336,85 lei
- amenzi – ct 6581.03.0001	7.875,00 lei
PV R22 NR0257503/05.04.2023 – rovigneta AR 13 VDT – 1.375,00 lei	
PV 0004452/08.09.2023 – amenda ANPIS – 5.000,00 lei	
PV 1129313/17.10.2023 – amenda ANPC – 1.500,00 lei	
- cheltuieli cu provizioanele pentru clientii incerti ct 6814 Arafil Master – 2.794,00 lei – 50% - 1.397, 00 lei Magistral Impex – 800,00 lei – 50% - 400,00 lei	1.797,00 lei
- cheltuieli cu provizioanele pentru zile CO neefectuate aferente 2023 ct 6812	782.766,00 lei
-alte cheltuieli nedeductibile	
ct 6024.03.0064 trecere pe cheltuieli materiale nereceptionate conform decizie CA	342,00 lei
ct 6581.03.0064 trecere pe cheltuieli sume neincasate asigurari conform decizie CA	4.929,94 lei
ct 6588.03.0064 cheltuieli postale nedeductibile	84,99 lei
- amortizare aferenta inregistrarii cladirilor noi conform CF 300459 ct 6811 (concomitent inregistrate si pe venituri neimpozabile -ct 7584)	167.628,82 lei

Total cheltuieli nedeductibile (fara impozit profit) 1.030.208,64 lei

Elemente similare veniturilor - rulaj ct 1175.02	13.916,12 lei
Venituri neimpozabile, 50% din provizioane anulate - ct 7814	139.102,77 lei
Venituri neimpozabile aferente ch amortizare cladiri noi inregistrate conform CF 300459 – ct 7584 (in contrapartida valaorea amortizata ct 6811)	167.628,82 lei

Calcul la 31.12.2023/ verificare

Venituri /din balanta :	62.746.911,65 lei
- Chelt (excl 691)	60.730.914.99 lei
+ Ch ned	1.030.208,64 lei
+ El sim venit/ rulaj ct 1175.02 :	13.916,12 lei
- Venit neimp din ct 7814 :	
Rezultat fiscal	2.753.389,83 lei

Profit reinvestit trimestrele I-III	294.806,64 lei
Rezultat fiscal cumulat – după deducere profit reinvestit	2.458.583,19 lei
Impozit profit 16% aferent 2023	393.373,31 lei

***Impozitul pe profit anual reprezintă impozitul pe profit după scăderea creditului fiscal extern, impozitului pe profit scutit sau redus, sumelor reprezentând sponsorizare și/sau mecenat, burse private, în limita prevăzută de lege, precum și a costului de achiziție al aparatelor de marcat electronice fiscal.**

Deducere punere în funcțiune 22 aparate electronice de marcat fiscale achiziționate în aprilie 2023 în valoare de 17.600,00 lei => **Impozit profit anual 375.773,31 lei**

Bonificație conform OUG153/2020 (capital propriu pozitiv, creștere capital propriu ajustat an curent / an precedent și creștere capital propriu ajustat an curent/an 2020) 11% din impozit anual = **41.335,06 lei**

Rezulta impozit pe profit anual final 334.438,00 lei

Rezulta profit net repartizabil 1.681.558,66 lei

Intocmit

Sef serviciu financiar contabil

Chebeleu Laura