

Catre :
Consiliul de Administratie al SC CTP SA ARAD

Aprobare cheltuieli nedeductibile an 2022

- debitori/pensii viagere - trecuti lunar pe cheltuiala (Margarint, Terfaloaga) Ct 654/531	20.762,05 lei
- TVA abonamente gratuite Ct 635/4427	1.306,38 lei
- dobanzi, penalitati la esalonare + accesorii taxe locale+penalit CLM+CJ Ct 6581.03.0001	139.458,44 lei
- amenzi ct 6581.03.0001 PV R22 NR0041766/05.01.2022 - 875,00 lei - rovignet PV 45657/03.11.2022 - 652,50 lei – itp expirat PV 04919/24.11.2022 – 145,00 lei– parcare loc nepermis PV 1055847/08.12.2022 – 1.500,00 lei – amenda ANPC	3.172,50 lei
- clienti trecuti pe cheltuiala conform referate Of.Juridic , aprobat CA Reload Media/ajustare TVA	-1.749,91 lei
- cheltuieli cu provizioanele pentru clientii incerti ct 6814 Zimandu Nou: 83.139,00 lei – 50% - 41.569,50 lei Vodafone : 9.422,88 lei – 100% - 9.422,88 lei Sistarovat: 1388.41 lei – 50% - 694.21 lei Buteni: 14.863,68 lei – 50% - 7.431,84 lei Trio Marjet: 300,00 lei – 50% - 150,00 lei Liceul Ioan Buteanu: 180,00 lei – 50% - 90,00 lei Sebis: 7.176,65 lei – 50% - 3.588,33 lei Seminarul Teologic Ortodox: 98,90 lei – 50% - 49,45 lei Sildav 2011: 600,00 lei -50% - 300,00 lei <i>* cea mai mare parte a acestor clienti incerti au fost incasati pana la sfarsitul anului 2022, si se regasesc si in venituri neimpozabile (ct 7814)</i>	63.296.20 lei
-alte cheltuieli nedeductibile ct 6588.03.NED	7.848,00 lei
aranjamente florale: 348,00 lei cheltuieli de judecata Kosztor Ioan: 7.500,00 lei - amortizare aferenta inregistrarii cladirilor noi conform CF 300459 ct 6811 <i>(inregistrate si pe venituri neimpozabile -ct 7584)</i>	168.111,78 lei
Total cheltuieli nedeductibile (fara impozit profit)	402.205,44 lei
Elemente similare veniturilor - rulaj ct 1175.02	14.102,00 lei
Venituri impozabile aferente stingere clienti DO-RA si FLEXIBUS	889,90 lei
Venituri neimpozabile , 50% din provizioane anulate - ct 7814	80.855,54 lei
Venituri neimpozabile aferente ch amortizare cladiri noi inregistrate conform CF 300459 – ct 7584	168.111,78 lei

Calcul la 31.12.2022/ verificare

Venituri /din balanta :	56.215.617,67 lei
- Chelt (excl 691)	54.362.607,42 lei
+ Ch ned	402.205,44 lei
+ El sim venit/ rulaj ct 1175.02 :	14.102,00 lei
+ Venituri impozabile aferente stingere clienti	889,90 lei
- Venit neimp din ct 7814 :	80.855,54 lei
- Venit neimp din ct 7584:	168.111,78 lei
Rezultat fiscal	2.021.240,27 lei

Pierdere fiscala de recuperat	0,00 lei
Rezultat fiscal cumulat	2.021.240,27 lei
Impozit profit 16% aferent 2022	323.398,44 lei

Deducere punere in fuctiune aparate electronice de marcat fiscale achizitionate in iulie 2022: **2.592,87 lei**

⇒ **Impozit profit anual 320.805,57 lei**

Bonificatie conform OUG153/2020 (capital propriu pozitiv si Crestere capital propriu ajustat an curent / an precedent) 15% din impozit anual = **48.120,84 lei**

Rezulta impozit pe profit anual final 272.685,00 lei

Intocmit
Contabil Sef
Chebeleu Laura