

CALCUL IMPOZIT PE VENIT / PROFIT

Trimestrul 2 al anului 2024

Toate sumele sunt exprimate in RON

Nr.Crt .	Nume	Valoare	Descriere
1	TOTAL VENITURI	29,311.93	RC 7xx - RC 709 + RC 609
2	TOTAL CHELTUIELI	21,180.40	RCD 6xx - RD 609 + RD709 - RD 691
3	PROFIT CONTABIL BRUT	8,131.53	Ln1 - Ln2
4	VENITURI NEIMPOZABILE	0.00	
4	Venituri din Provizioane	0.00	RCC 78x
	Venituri din Cedarea Investitiilor Financiare	0.00	RCC 7641
	Venituri din actiuni detinute la Entitati Asociate	0.00	RCC 7612
	Venituri din servicii prestate impozitate la sursa	0.00	RCC 704.neimpozabile
5	CHELTUIELI NEDEDUCTIBILE	1,925.99	Ln6 + Ln7
6	Nedeductibile Integral	1,925.99	
6	Analitice .neded	1,925.99	RCD 6xx.neded
	Provizioanele Cheltuieli cu	0.00	RCD 6812 + RCD 6813 + RCD 6814 + RCD 6817 + RCD 6861 + RCD 6863 + RCD 6864 + RCD 6868
	Sponsorizarile Cheltuieli cu	0.00	RCD 6582 + RCD 6584
	Cedarea Imobilizarilor Financiare Cheltuieli privind	0.00	RCD 6641
	de Marcat Cheltuieli cu Casele	0.00	RCD 603.casademarcate
7	Nedeductibile Partial	0.00	
7	Protocol	0.00	MIN((RCD 6231.ded - 2%* (Profit contabil Brut + RCD 6231.ded)),0)
8	PROFIT/PIERDERE FISCALA BRUTA	10,057.52	Ln3 - Ln4 + Ln5
9	Rezerva legala	0.00	RCC 1061
10	Profit/pierdere cumulata	0.00	Minimul dintre RCC 8PFR si 70% din Randul 8

Nr.Crt .	Nume	Valoare	Descriere
11	PROFIT/PIERDERE FISCALA	10,057.52	Ln8 - Ln9 - Ln10
12	IMPOZIT PE PROFIT	1,609.20	Ln11 * 16%
13	Sponsorizare Deductibila	0.00	MIN(Ln12 * 20% , RCD 70x * 0.75% , RCD 6584)
14	Cheltuieli cu Casele de Marcat	0.00	RCD 603.casademarcat
15	IMPOZIT PE PROFIT IN PERIOADA YTD	1,609.20	Ln12 - Ln13 - Ln14
16	Impozit inregistrat deja	1,609.00	RCD 691
17	NOTA CONTABILA DE IMPOZIT PE PROFIT	0.20	Ln15 - Ln16