

CALCUL IMPOZIT PE VENIT / PROFIT

Trimestrul 4 al anului 2024

Toate sumele sunt exprimate in RON

Nr.Crt .	Nume	Valoare	Descriere
1.00	TOTAL VENITURI	57,055.90	RC 7xx - RC 709 + RC 609 - RD 71x
2.00	TOTAL CHELTUIELI	43,990.54	RCD 6xx - RD 609 + RD709 - RD 691
3.00	PROFIT CONTABIL BRUT	13,065.36	Ln1 - Ln2
4.00	VENITURI NEIMPOZABILE	0.00	
4.10	Venituri din Provizioane	0.00	RCC 78x
4.20	Venituri din Cedarea Investitiilor Financiare	0.00	RCC 7641
4.30	Venituri din actiuni detinute la Entitati Asociate	0.00	RCC 7612
4.40	Venituri din servicii prestate impozitate la sursa	0.00	RCC 704.neimpozabile
5.00	CHELTUIELI NEDEDUCTIBILE	8,193.07	Ln6 + Ln7
6.00	Nedeductibile Integral	8,193.07	
6.10	Analitice .neded	8,193.07	RCD 6xx.neded
6.20	Provizioanele Cheltuieli cu	0.00	RCD 6812 + RCD 6813 + RCD 6814 + RCD 6817 + RCD 6861 + RCD 6863 + RCD 6864 + RCD 6868
6.30	Sponsorizarile Cheltuieli cu	0.00	RCD 6582 + RCD 6584
6.40	Cedarea Imobilizarilor Financiare Cheltuieli privind	0.00	RCD 6641
6.50	de Marcat Cheltuieli cu Casele	0.00	RCD 603.casademarcate
7.00	Nedeductibile Partial	0.00	
7.10	Protocol	0.00	MIN((RCD 6231.ded - 2%* (Profit contabil Brut + RCD 6231.ded)),0)
8.00	PROFIT/PIERDERE FISCALA BRUTA	21,258.43	Ln3 - Ln4 + Ln5
9.00	Rezerva legala	0.00	RCC 1061

Nr.Crt .	Nume	Valoare	Descriere
10.00	Profit/pierdere cumulata	0.00	Minimul dintre RCC 8PFR si 70% din Randul 8
11.00	PROFIT/PIERDERE FISCALA	21,258.43	Ln8 - Ln9 - Ln10
12.00	IMPOZIT PE PROFIT	3,401.35	Ln11 * 16%
13.00	Sponsorizare Deductibila	0.00	MIN(Ln12 * 20% , RCD 70x * 0.75% , RCD 6584)
14.00	Cheltuieli cu Casele de Marcat	0.00	RCD 603.casademarcat
15.00	IMPOZIT PE PROFIT IN PERIOADA YTD	3,401.35	Ln12 - Ln13 - Ln14
16.00	Impozit inregistrat deja	2,891.00	RCD 691
17.00	NOTA CONTABILA DE IMPOZIT PE PROFIT	510.35	Ln15 - Ln16