

	Impozit de plata, inainte de scutiri, deduceri si reduceri	20.000.000,00
	Ordinea de aplicare a facilităților:	
1	creditului fiscal extern,	0
2	impozitului pe profit scutit sau redus,	3.000.000,00
3	sumelor reprezentând sponsorizare și/sau mecenat, burse private, în limita prevăzută de lege	3.400.000,00
4	costului de achiziție al aparatelor de marcat electronice fiscale;	5.000,00
5	reducere creștere de capital OUG 153/2020	1.767.350,00
	Impozit annual	11.827.650,00
	Impozit declarat si achitat la trim. I-III 2022	3.000.000,00
	Impozit de plata la 25 iunie 2023	8.827.650,00
1	Credit fiscal extern	0
2	Calcul scutire profit reinvestit	
	Profit trim. IV 2022, inainte de calcul impozit	100.000.000,00
	Investitii in echipamente (cod clasificare 2.1 in Catalog) in trim. IV 2022	2.500.000,00
	Investitii in calculatoare si echipamente periferice (cod 2.2.9) in trim. IV 2022	500.000,00
	Total investitii in echipamente tehnologice, calculatoare si echipamente periferice	3.000.000,00
	Profit reinvestit, scutit	3.000.000,00
	Suma repartizata la alte rezerve	3.000.000,00
3	Calcul credit fiscal sponsorizare	
	Cifra de afaceri	1.400.000.000,00
	Impozit pe profit dupa credit fiscal extern si scutire de impozit, inainte de credit sponsorizare	17.000.000,00
	0,75% din Cifra de afaceri	10.500.000,00
	20% din impozitul pe profit	3.400.000,00
	Minimul dintre cele 2 valori	3.400.000,00
	Sponsorizari reportate din 2020	3.000.000,00
	Sponsorizari reportate din 2021	300.000,00
	Sponsorizari efectuate in 2022	200.000,00
	Credit fiscal 2022, din sponsorizari reportate	3.300.000,00
	Credit fiscal 2022, din sponsorizari in an	100.000,00
	Credit fiscal reportat (din sponsorizari anterioare 2022)	-
	Sponsorizari care nu au putut fi considerate credit fiscal la 2020	100.000,00
4	Calcul credit fiscal AMEF	
	Impozit pe profit dupa credit fiscal extern si scutire de impozit, inainte de credit sponsorizare	13.600.000,00
	Valoare amortizare AMEF achizitionate in an	5.000,00
	Valoare amortizare AMEF achizitionate in 2019, 2020, pentru care s-a acordat scutire	
	Valoare inventar AMEF care nu sunt mijloace fixe, achizitionate in an	
	Credit fiscal AMEF	5.000,00
5	Calcul reducere OUG 153/2022	
	Impozit pe profit dupa credit fiscal extern si scutire de impozit, dupa credit sponsorizare	13.595.000,00
	Procent de reducere aplicat	13%
	Reducere	1.767.350,00
	Impozit pe profit annual	11.827.650,00
	Impozit achitat trimestrele 1-3	3.000.000,00
	Impozit pe profit de plata / de recuperat dupa calcul annual impozit	8.827.650,00