

Propunere de repartizare a profitului / acoperire a pierderii

ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A. a înregistrat în exercitiul 2020 profit contabil brut în valoare de 33.850.053 lei.

Din punct de vedere fiscal, Societatea a calculat, conform reglementarilor aplicabile (Legea nr 227/2014 privind Codul fiscal și Normele metodologice aprobate prin HG nr 1/2014) un profit impozabil pentru anul de raportare, în sumă de 35.537.742 lei.

La determinarea profitului impozabil s-au avut în vedere :

1. Cheltuieli nedeductibile în valoare totală de + 7.312.953 lei după cum urmează:
 - cheltuieli cu impozitul pe profit 3.106.726 lei
 - dobânzi/majorări de întârziere, amenzi, confiscări și penalități datorate către autoritățile române sau străine 679 lei
 - cheltuieli cu sponsorizările în sumă de 10.000 lei ;
 - cheltuieli cu amortizarea contabilă în sumă de 534.394 lei ;
 - alte cheltuieli nedeductibile în sumă de 39.187 lei ;
 - cheltuieli cu provizioanele și cu rezervele care depășesc limita prevăzută de lege 3.621.967 lei după cum urmează :
 - 314.249- ajustare pentru stocuri 100% ;
 - 3.307.718 – ajustare clienți (4.725.312*70%)
2. Venituri neimpozabile în valoare totală de – 1.168.529 lei după cum urmează :
 - venituri neimpozabile provenite din anularea ajustării pentru deprecierea materialelor consumabile, care în anul precedent când a fost constituită, a fost tratată ca și cheltuielă nedeductibilă în sumă de 397.854 lei ;
 - venituri neimpozabile provenite din anularea ajustării pentru deprecierea clienților în sumă de 770.675 lei, care în anul precedent când a fost constituită, a fost tratată ca și cheltuielă nedeductibilă în sumă de 749.700 lei (constituire client Malpensa SRL 1.071.000 lei * 70%=749.700) și 29.965 lei (constituire client Best Consulting SRL 29.965 lei *70% = 20.975 lei).
3. Deduceri în valoare de - 1.951.988 lei formate din :
 - a. Amortizarea fiscală în sumă de 534.394 lei.
 - b. Provizion fiscal în sumă de 1.417.594 lei (ajustare clienți 4.725.312*30%)
4. Elemente similare veniturilor în sumă de +601.979 lei
 - sunt provenite din trecerea din rezerva din reevaluare (Cont 105) a castigului realizat prin amortizarea și scoaterea din evidență prin vânzare sau casare a mijloacelor fixe reevaluate, în contul 117.5 « Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare » pentru anul 2020 în sumă de 601.979 lei ;

Din punct de vedere fiscal, profitul impozabil în sumă de 35.537.742 lei se adaugă la pierderea fiscală din anii precedenți în sumă de 13.022.433 lei . Profit impozabil la 31.12.2020 în sumă de 22.515.309 lei conform D101 rd. 41. Credit fiscal 77.899 lei, impozit pe profit scutit conform art.22 CF (scutirea de impozit a profitului reinvestit). Investiții efectuate în valoare de 486.866 lei . Sume reprezentând sponsorizări din anii precedenți în valoare de 417.824 lei .

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.
CUI- 1555026

Impozit pe profit anual in valoare 3.106.726 lei .

Potrivit prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, propunem Adunarii Generale a Actionarilor distribuirea profitului pe anul 2020 pe urmatoarele destinatii :

	Sume la 31.12.2020 In lei
Profit net la 31.12.2020	30.743.327
Profit nerepartizat	30.743.327

In conformitate cu prevederile art 111(2) lit a) din Legea nr 31/1990 republicata, Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor poate sa aprobe sau sa modifice situatiile financiare anuale și repartizarea profitului/ acoperirea pierderii .

Director General ,
Ing. Alexandru Claudiu



Director Economic ,
Ec. Nicolescu Sanda