

Calculul repartizării la rezerve a sumei profitului reinvestit pentru care s-a beneficiat de scutire de impozit pe profit în anul 2024

Nr. crt.	Indicator	Trimestrul I 2024	Trimestrul II 2024	Trimestrul III 2024	Trimestrul IV 2024	Total 2024
1.	Profit brut (inclusiv impozit pe profit amânat) aferent perioadei 2024	124.348.971	156.511.378	165.318.854	187.244.170	633.423.373
2.	Se calculează impozitul pe profit cumulat de la începutul anului 2024 până în trimestrul punerii în funcțiune a activelor, înainte de aplicarea facilității	27.739.101	42.133.047	72.377.546	90.419.103	90.419.103
3.	Se determină valoarea totală a investițiilor realizate în echipamente tehnologice	33.465.976	98.506.785	66.677.445	42.331.105	240.981.311
4.	Se determină valoarea activului pentru care se poate beneficia de scutire (cheltuieli efectuate după 1 iulie 2014)	33.465.976	98.506.785	66.677.445	42.331.105	240.981.311
5.	Se compară profitul brut cu valoarea investițiilor ptr. a se stabili dacă profitul brut (rd.1) acoperă investițiile realizate după 1 iulie 2014 (rd.4)	DA	DA	DA	DA	
6.	Se determină impozitul pe profit scutit (rd.4*16%)	5.354.556	15.761.086	10.668.391	6.772.977	38.557.010
7.	Se determină impozitul pe profit aferent perioadei după aplicarea facilității (rd.2-rd.6)	22.384.545	26.371.961	61.709.155	83.646.126	51.862.093
8.	¹ Se calculează repartizarea profitului scutit la rezerve legale - 5% (rd.4*5%)	-	-	-	-	-
9.	Repartizarea profitului scutit la rezerve (rd.4-rd.8)	33.465.976	98.506.785	66.677.445	42.331.105	240.981.311

Director Direcția Economică și Financiară
Ana-Iuliana DINU

Manager Departamentul Contabilitate
Georgiana-Beatrice ȘTEFAN

¹ La 2022, rezerva legală a atins a cincea parte din capitalul social. Astfel, în 2024 nu se mai constituie și deduce rezervă legală.

**Repartizarea veniturilor realizate din alocarea capacității de interconexiune în anul 2024
de repartizat pentru constituirea de surse de finanțare a investițiilor pentru creșterea capacității de interconexiune cu sistemele vecine
(sume nete de impozitul pe profit)**

Nr. crt.	Venituri din alocarea capacității de interconexiune	Realizat 2024	Deduceri	Venituri realizate din alocarea capacității de interconexiune de repartizat pentru constituirea de surse de finanțare a investițiilor pentru creșterea capacității de interconexiune cu sistemele vecine (sume nete de impozitul pe profit)
			Impozit pe profit 16%	
0	1	2	3 = 2*16%	4 = 2-3
1	Venituri din alocarea capacității de interconexiune	282.079.875	45.132.780	236.947.095
2	Corecția negativă aplicată de ANRE veniturilor din alocarea capacității de interconexiune (Decizia ANRE nr. 2944/20.12.2023)	(240.000.000)	(38.400.000)	(201.600.000)
3	Total (rd. 1 + rd. 2)	42.079.875	6.732.780	35.347.095

Director Direcția Economică și Financiară
Ana-Iuliana DINU

Manager Departamentul Contabilitate
Georgiana-Beatrice ȘTEFAN