

abc SPA

PROSPETTO PLUSVALENZE-SPESE PROMOZIONALE ANNO 2012

DETERMINAZIONE PLUSVALENZE ANNO 2012

Riferim. cespite	Val. cessione	Val. contabile	Plusvalenza
Reg. n. __ pag. __			0,00
Reg. n. __ pag. __			0,00
Reg. n. __ pag. __			0,00
Reg. n. __ pag. __			0,00
Reg. n. __ pag. __			0,00
Reg. n. __ pag. __			0,00
Reg. n. __ pag. __			0,00
Reg. n. __ pag. __			0,00
TOTALE			0,00

VAR. IN DIMINUZIONE PER PLUSVALENZE 2005 RINVIATE A FUTURI ESERCIZI

	TOT. PLUSVALENZA	Q.TA COMP. (1/5)	Q.TA RINV. (4/5)
2011	0,00	0,00	0,00

VAR. IN AUMENTO PER PLUSVALENZE RINVIATE A FUTURI ESERCIZI IN ANNI PRECEDENTI

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
2008	0,00	NO	NO	NO	NO	NO
2009	0,00	0,00	NO	NO	NO	NO
2010	0,00	0,00	0,00	NO	NO	NO
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	NO	NO
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	NO
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PROMOZIONALI E DI RAPPRESENTANZA anno 2012

COD.	Spesa totale	di cui spese alberghi e ristoranti	di cui Omaggi inferiore € 50,00	DIFFERENZA AL NETTO QUOTA INDEDUC. ALBERGHI E RISTORANTI	Ricavi Val.produzione	limite spese deducibili	TOTALE indetraibile
	48.196,91	21.861,43		42.731,55	25.986.316,53	209.931,58	5.465,36
TOTALE	48.196,91	21.861,43	0,00	31.800,84	25.986.316,53	209.931,58	5.465,36

abc SPA		
DEDUCIBILITA' INTERESSI PASSIVI 30% DEL ROL 2012		
RISULTATO ANTE IMPOSTE	1.004.091,52	
AMMORTAMENTI BENI MATERIALI	424.583,08	+
AMMORTAMENTI BENI IMMATERIALI	80.152,32	+
CANONI LEASING AL NETTO INTERESSI		+
SOPRAVVENIENZE PASSIVE NON GESTIONALI		+
INSUSSISTENZE PASSIVE		+
IMPOSTE ANNI PRECEDENTI		+
COSTI NON DI COMPETENZA		+
MINUSVALENZE NON GESTIONALI	-	+
INTERESSI PASSIVI SU LEASING		+
INTERESSI PASSIVI DI C/C, ANTICIPI E SCONTO	12.605,29	+
INTERESSI PASSIVI FINANZIAMENTI	-	+
INTERESSI PASSIVI MUTUI	2.124,69	+
Interessi di natura commerciale (es. int. dilazione e int.iva trimestr.)		+ deducibili
Altri oneri finanziari	51.545,84	+
Int.pass.mutui ipotecari e leasing per l'acquisto o costruzione di immobili destinati alla locazione		+ non rilevante per l'art.96 TUIR
INTERESSI PASSIVI INFRAGRUPPO CON SOCETA' NON RESIDENTI		+ indeducibili
Interessi passivi di funzionamento delle soc.immobiliari		+ indeducibili
Interessi passivi capitalizzati su immobili merce		+ non rilevante per l'art.96 TUIR
interessi passivi capitalizzati per l'acquisto di immobili strumentali		+ non rilevante per l'art.96 TUIR
PERDITE SU CAMBI		+
PERDITE SU CAMBI NON REALIZZATE		+
SOPRAVVENIENZE ATTIVE NON GESTIONALI	97.493,00	-
INSUSSISTENZE ATTIVE		-
PLUSVALENZE NON GESTIONALI		-
Interessi attivi e altri proventi finanziari	271.181,13	-
UTILI SU CAMBI		-
UTILI SU CAMBI NON REALIZZATI		-
ROL	1.206.428,61	
soglia int.passivi deducibili(30%ROL)	361.928,58	

CALCOLO DEDUCIBILITA' ONERI FINANZIARI

Interessi passivi rilevanti art.96 TUIR	66.275,82
Interessi attivi	271.181,13
eccedenza interessi passivi	-

Eccedenza 30% ROL riportabile da esercizi precedenti

interessi passivi non deducibili -

INTERESSI PASSIVI NON DEDOTTI IN ESERCIZI PRECEDENTI PER INCAPENZA ROL

Importo massimo deducibile interessi esercizi precedenti

361.929

VARIAZIONE IN DIMINUIZIONE PER INTERESSI PASSIVI NON DEDOTTI IN ESERCIZI PRECEDENTI

-

quota di ROL non utilizzata e utilizzabile in esercizi futuri 1.206.428,61

Eccedenza 30% ROL riportabile esercizio corrente 361.928,58

residuo eccedenza 30% ROL esercizi precedenti -

TOTALE ECCEDENZA 30% ROL RIPORTABILE 361.928,58

INTERESSI PASSIVI DA RIPORTARE PER INCAPENZE ROL -

Contribuente:

abc SPA

Periodo di imposta da	anno corrente	anno precedente	
	01/01/2012	01/01/2011	
a	31/12/2012	31/12/2011	
Costo del personale da CE	2.773.172,21	2.544.375,59	
Deduzioni ex art. 11 D.Lgs. 466/97	1.243.797,24	949.506,00	
Valore della produzione netta irap	2.591.271,33	4.179.416,00	
IRAP dovuta (come da dichiarazione)	101.060,00	43.494,00	
% IRAP su costo del personale su IRAP totale	59,02%	38,16%	
Acconti dell'anno e versati nell'anno	135.198,80	119.885,40	59.645,87
Acconti dell'anno precedente e versati nell'anno		-	-
Saldo versato per l'anno precedente	43.494,00	13.827,00	16.597,36
Deduzione IRES 10% IRAP (D.L.185/2008)	-		
Oneri finanziari indeducibili Irap sostenuti (si/no)	si		-
Irap deducibile dall'IRES			76.243,23