

Abc SRL

CALCOLO ACCANTONAMENTO IRES e IRAP BILANCIO 2013

	1.238.406,13		679.728,03
Utile/Perdita PRE-TAX			
VARIAZIONI IN AUMENTO IRES			
Quota di competenza delle plusvalenze	0,00		
Quota di competenza delle sopr.attive			
Redditi fondiari degli immobili non strumentali			
Spese relative agli immobili non strumentali			
Adeguamento ai parametri o studi di settore			
Comp. spettanti agli amministratori non pagati			
Interessi passivi eccedenza 30% ROL	0,00		
Int. su ritardati vers. IVA			
IMU immobili strumentali per natura o destinazione (indeducibile 70%)	10.304,00		
IMU immobili non strumentali indeducibile 100%			
Imposte non pagate e indeducibili (escl.IRAP e IMU)			
Spese telefoniche deducibili 80%	12.668,00		
Assicurazioni autoveature non deducibili 80%	864,59		
Bolli autoveature non deducibili 80%	183,64		
Spese manutenz.autoveature non deducibili 80%	209,67		
Carburanti autoveature non deducibili 80%	858,83		
Minusvalenze e sopravvenienze pass. non ded.			
Ammortamenti autoveature non deducibili 80% fino €18.076	1.098,00		
Ammortamenti altri beni materiali non deducibili			
Ammortamenti beni immateriali non deducibili			
Spese relative a più esercizi non deducibili			
Spese di man., riparazione e simili eccedenti	0,00		
Spese di rappresentanza eccedenti	5.551,98		
Svalut./accantonam. rischi su crediti non deducib.	0,00		
Perdite su cambi indeducibili da valutazione (compilare quadro RV)			
Altre Svalut./accantonam. non deducib.	500.000,0000		
Altri costi autoveature non deducibili			
Acquisti da paesi a fiscalità privilegiata			
Costi non inerenti	58.646,55		
Minusvalenze relative a partecipazioni PEX			
Spese alberghi e ristoranti diverse da trasferte dipend.e collab. (25% indeduc)			
Revoca Tremonti Ter per cessione investimenti agevolati			
leasing immobiliari (quota in ded. terreno)	14.311,88		
quota utile Giellere snc	29.998,00		
rilievo n.4 FT.Compar per servizi da ripartire fino al 2015	5.714,29	riportare la variazione in diminuzione fino all'esercizio 2015	
rilievo n.4 FT.Mall System da ripartire fino al 2013	2.186,67	riportare la variazione in diminuzione fino all'esercizio 2013	
rilievo n.5 diritto subingresso da ripartire fino al 2013	33.000,00	riportare la variazione in diminuzione fino all'esercizio 2013	
rilievo n.10 spese lancio da ripartire fino al 2015	511,17	riportare la variazione in diminuzione fino all'esercizio 2015	
		TOTALE DIFFERENZA IRES	445.322
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	676.107,28		
IMPOSTE DIFFERITE/ANTICIPATE	126.064		
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE IRES			
Plusvalenze patrimoniali da rateizzare	0,00		
Contributi e sopravvenienze attive da rateizzare			
Proventi degli immobili non strumentali			
Compensi agli amministratori pagati	0,00		
Costi di comp. non dedotti in prec. esercizi			
Quota deducibile manutenzioni eserc.precedenti	0,00		
deduzione forfettaria 10% irap su int.passivi	25.099,70		
Deduzione per Irap su costo del personale	67.033,81		
Soprav.att. Non imponibili			
Plusvalenze esenti PEX			
Quota non imponibile (95%) dividendi			
acquisti da paesi a fiscalità privilegiata	0,00		
Utili su cambi da valutazione (compilare quadro RV)			
Detassazione ACE	38894,04		
eccedenze interessi passivi eserc.preced.non dedotti per ROL	0,00		
utilizzo fondo svalutaz. Credito tassato			
utili da giellere già tassati per trasparenza	49,00		
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	131.076,55		
REDDITO IMPONIBILE	1.783.436,86		
		Utile/perdita DEFINITIVO	679.728,03
		REDDITO LORDO	1.783.436,86
		Erogazioni liberali	-
		Credito d'imp.su fondi comuni d'inv.to	-
		Perdite periodi precedenti	-
		80% del reddito e 100% illimitatamente riportabili	
		REDDITO NETTO	1.783.436,86
		IMPONIBILE IRES	1.783.436,86
		soggetto IRES? (S/N)	S
		N.B. VERIFICARE SE SOC.COMODO SE NEL TRIENNIO SONO STATE REALIZZATE PERDITE FISCALI IN TRE ESERCIZI O DUE DI PERDITE E UNO CON REDDITO INFERIORE AL MINIMO	
		IMPONIBILE IRES	27,5% 1.783.436,86
		Imposta al	27,5% 490.445,14
		IRES complessiva	490.445
		Detrazioni rata 3 di 5 risp.energ.	2.624
		Imposta netta	487.821
		Credito d'imp. su fondi com. d'inv.to	-
		Credito d'imposta su redditi esteri	-
		Altri crediti d'imposta	-
		Ritenuta alla fonte	42.498,84
		ritenute da giellere euro	256,00
		10% dell'IRAP pagata nel 2013 (saldo 2012 e 1° 2° acc.2013) se presenti int.passivi ecced.int.attivi	

Abc SRL				
PROSPETTO PLUSVALENZE-SPESE PROMOZIONALE ANNO 2013				
DETERMINAZIONE PLUSVALENZE ANNO 2013				
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
Reg. n. ___ pag. ___				0,00
			TOTALE	0,00

VAR. IN DIMINUZIONE PER PLUSVALENZE RINVIATE A FUTURI ESERCIZI
--

	TOT. PLUSVALENZA	Q.TA COMP. (1/5)	Q.TA RINV. (4/5)
2013	0,00	0,00	0,00

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

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
2009	0,00	NO	NO	NO	NO	NO
2010	0,00	0,00	NO	NO	NO	NO
2011	0,00	0,00	0,00	NO	NO	NO
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	NO	NO
2013	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 2013							
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
	28.115,11	22.207,92		22.563,13	26.685.639,83	213.428,20	5.551,98
TOTALE	28.115,11	22.207,92	0,00	11.459,17	26.685.639,83	213.428,20	5.551,98