

DITTA XYZ

31/12/2015 ver. 1.0 del 13/09/2014

DETERMINAZIONE REDDITO IMPONIBILE ED IMPOSTA IRES

REDDITO ANTE IMPOSTE DA BILANCIO DI VERIFICA	15.000
Ricavi da Simulazione	0
Costi da Simulazione	-
REDDITO ANTE IMPOSTE COMPRESA SIMULAZIONE	15.000

Componenti negativi da quadro EC (E)	0
6 Componenti positivi da quadro EC (F)	0

VARIAZIONI FISCALI		Euro	
VARIAZIONI IN AUMENTO			
7	Quota costante plusvalenze patrimoniali	7.900	
8	Quota costante dei contributi consistenti in sopravvenienze attive		
9	Reddito determinato con criteri non analitici		
10	Redditi di immobili non strumentali		
11	Spese ed altri componenti negativi di cui al rigo precedente	0	
13	Rimanenze non contabilizzate	0	
14	Compensi amministratori non liquidati	10.000	
15	Interessi indeducibili diversi art. 96		
	Interessi indeducibili diversi art. 96 ROL 30%	0	
	Interessi indeducibili diversi art. 96 Immobiliari	0	
	Interessi di mora non pagati	0	0
16	Imposta IMU beni strumentali	9.000	
	Imposta IMU beni non strumentali	0	
	Nettezza urbana non pagata deducibile in futuro	0	
	Tasse non pagate deducibili esercizi successivi	0	
	Imposte dirette e indirette dell'esercizio	0	9.000
17	Oneri di utilità sociale	0	
	Erogazioni lberali	250	250
18	Costi non deducibili autovetture	8.800	
19	Minusvalenze non deducibili (B14)	0	
	Svalutazioni partecipazioni	0	
	Perdite su crediti senza requisiti art. 106 T.U.	0	
	Sopravvenienze passive indeducibili in B14	0	
	Minusvalenze e Sopravvenienze passive indeducibili in E21	0	0
20	Minusvalenze PEX non deducibili B14	0	
	Minusvalenze PEX non deducibili E21	0	0
21	102 Amm.ti non deducibili Immobili non strumentali (permanente)	0	
	102 Amm.ti non deducibili Fabb. Rivalutati senza rilevanza fiscale (permanente)	0	
	102 Ammortamenti e Svalutazioni definitivamente indeducibili		
	102 Quote ammortamento auto non deducibili	0	
	102 20% quote ammortamento cellulari e telefonia fissa	0	
	102 Ammortamenti indeducibili marchi ed avviamento (temporanea)	0	
	102 Quota ammortamento Fabbricati rivalutati non deducibili (deducibili in futuro)	0	
	102 Quota ammortamenti non deducibili (deducibili in anni futuri) - Terreni	0	0
22	Variazioni relative al consolidato nazionale		

QUADRO EC	
Ammortamenti anticipati	
Accantonamenti svalutazione crediti	-
TOTALE	-
Riassorbimenti (Decrementi) Colonna 3 Rigo EC18	

DETTAGLIO IMPOSTE	
Imposte indeducibili	-
Imposte esercizi precedenti	-
	-

QUADRO RF MODELLO UNICO SC

UTILE/PERDITA DI BILANCIO (1.623)

A) UTILE RISULTANTE DAL CONTO ECONOMICO		0
B) PERDITA RISULTANTE DAL CONTO ECONOMICO	-	1.623
Componenti negativi indicati in EC		-
6 Componenti positivi indicati in EC		-

Variazioni in aumento		Euro
7	Quota costante plusvalenze patrimoniali	7.900
8	Quota costante dei contributi consistenti in sopravvenienze attive	-
9	Reddito determinato con criteri non analitici	-
10	Redditi di immobili non strumentali	-
11	Spese ed altri componenti negativi di cui al rigo precedente	-
13	Rimanenze non contabilizzate	-
14	Compensi amministratori non liquidati	10.000
15	Interessi in deducibili diversi art. 96	-
	Interessi in deducibili diversi art. 96 ROL 30%	-
	Interessi in deducibili diversi art. 96 Immobiliari	-
	Interessi di mora non pagati	-
16	Imposta IMU beni strumentali	9.000
	Imposta IMU beni non strumentali	-
	Nettezza urbana non pagata deducibili in futuro	-
	Tasse non pagate deducibili esercizi successivi	-
	Imposte dirette determinate comprese differite	21.161
	Imposte dirette e indirette dell'esercizio	-
17	Oneri di utilità sociale	-
	Erogazioni liberali	250
18	Costi non deducibili autovetture	8.800
19	Minusvalenze non deducibili (B14)	-
	Svalutazioni partecipazioni	-
	Perdite su crediti senza requisiti art. 106 T.U.	-
	Sopravvenienze passive in deducibili in B14	-
	Sopravvenienze passive in deducibili in E21	-
20	Minusvalenze PEX non deducibili B14	-
	Minusvalenze PEX non deducibili E21	-
21	102 Amm.ti non deducibili Immobili non strumentali (permanente)	-
	102 Amm.ti non deducibili Fabb. Rivalutati senza rilevanza fiscale (permanente)	-
	102 Ammortamenti e Svalutazioni definitivamente in deducibili	-
	102 Quote ammortamento auto non deducibili	-
	102 20% quote ammortamento cellulari e telefonia fissa	-
	102 Ammortamenti in deducibili marchi ed avviamento (temporanea)	-
	102 Quota ammortamento Fabbricati rivalutati non deducibili (deducibili in futuro)	-
	102 Quota ammortamenti non deducibili (deducibili in anni futuri) - Terreni	-
22	Variazioni relative al consolidato nazionale	-
23	Spese relative a più esercizi	-
	Spese di rappresentanza per vitto ed alloggio	3.000
	Spese di rappresentanza da sottoporre a controllo %	10.000
	Spese di pubblicità	-
		13.000

DETTAGLIO RIPRESA IMPOSTE	
Imposta IRES e IRAP correnti	19.346
Imposte IRES e IRAP anticipate	-
Imposte IRES e IRAP differite	1.815
Correzione manuale	-
Oneri/Proventi consolidamento	-
	21.161

24	Eccedenza Manutenzioni e Riparazioni		-
25	Acc.to al fondo rischi spese legali e transazioni (Art. 107 TUIR)	-	
	Acc.ti Fondi rischi deducibili in anni successivi (Art. 107 TUIR)	15.000	
	Svalutazione Rischi su crediti (Art. 106 TUIR)	-	
	Altri accant.ti non ded. inseriti extracontabilmente (art. 107 TUIR)	13.000	28.000
27	Spese eccedenti la quota deducibile (art. 109 comma 5 e 6)		-
28	Differenza su cambi non realizzate		-
29	Costi da società black list		-
31	Altre variazioni	-	
	20% spese cellulari e telefonia fissa	1.500	
	Quote indetraibili canoni leasing auto	-	
	Quote indetraibili canoni leasing immobili (quota terreni)	-	
	Contributi associativi non pagati	500	
	Sanzioni e contravvenzioni	-	
	Altre variazioni	-	
	Spese di rappresentanza totalmente indeducibili	-	
	Dividendi tassabili (quota 5%) incassati nell'anno	-	
	Acc.to al Fondo Svalutazione Lavori ultrannuali (2%) art.93	-	
	Spese non documentate	-	
	Altri costi non deducibili	1.000	
	Transazioni legali non deducibili	-	3.000

Totale variazioni in aumento **101.111**

Controllo **101.111 OK**

Variazioni in diminuzione		Euro	
34	Plusvalenze realizzate nell'anno tassabili in 5 esercizi		14.500
35	Contributi e liberalità sopravvenienze attive tassate in quote costanti		-
37	Utili da partecipazione		-
38	Dividendi esclusi per trasparenza		-
39	Proventi da immobili		-
40	Utili spettanti lavoratori dipendenti	-	
	Compenso Amministratori pagato nell'anno	5.000	5.000
43	 Rettifica per Spese di rappresentanza deducibili	9.347	
	Spese Rappresentanza Vitto e alloggio deducibili		2.250
	Spese rappresentanza anni precedenti	-	
	Perdite su crediti coperte da f.do tassato	-	
	Spese manutenzioni eccedenti anni precedenti	4.000	
	Spese di pubblicità	-	13.347
44	Proventi esenti		-
45	Differenza su cambi realizzate nell'anno		-
46	Plusvalenze PEX		9.500
47	Dividendi esclusi per PEX		-
48	Utili da Black list		-
50	Redditi esenti	-	
	Detrazione Tremonti Ter	0	-
52	Costi da società black list deducibili (controllare modelli inviati)		-

2.250 Dato da indicare a parte

54	Altri componenti non imponibili	-			
	Detassazione Bonus Capitalizzazioni	-			
	Imposte anticipate	4.538			
	Imposte anticipate	-	4.538		
	Interessi di mora pagati nell'anno	-			
	IMU divenuta deducibile a seguito pagamento	-			
	Quota IMU deducibile	1.800			
	Ulteriore deduzione TFR su versamento fondi 4% - 6%	-			
	Contributi associativi pagati e non imputati	-			
	Utilizzo del Fondo svalutazione Sal 2%	-			
	Utilizzo Fondi rischi tassati in anni precedenti	-			
	Dividendi non tassabili perché non liquidati	-			
	Costi coperti da fondo rischi tassato	-			
	Interessi ROL divenuti deducibili	-			
	Deduzione del 10% dell'IRAP	100			
	Deduzione dell'IRAP pagata sul costo del personale	743			
	Imposte e tasse comp. Anno prec. pagate nell'anno	-			
	Sopravvenienze attive non tassabili IN A5	-			
	Sopravvenienze attive non tassabili IN E20	-			
	Quota ammortamenti beni rivalutati divenuta deducibile	-			
	Quota Svalutazioni partecipazioni	-			
	Quota ammortamenti avviamento rinviata solo fiscalmente	-	2.643	Somma senza deduzione Irap	1.800
	Totale variazioni in diminuzione		49.528	49.528	OK
	Incremento/(decremento) utile civilistico		51.583	51.583	OK
	Reddito imponibile		49.960	49.960	OK
	REDDITO AL LORDO DELLE EROGAZIONI LIBERALI				49.960
	QUOTA DEDUCIBILE EROGAZIONI LIBERALI				250
	IMPONIBILE FISCALE				49.710
					49.710 OK
	Perdite fiscali pregresse	15.000			
	Detassazione Aiuto alla Crescita (ACE)	3.465			
	Imponibile IRES	31.245			
		27,50%			
	Di cui ad aliquota piena	31.245			
	IRES DOVUTA		8.592	8.592	OK
	Dovuta (Costo di competenza)		8.592		
	Credito anno precedente		-		
	Credito anno precedente compensato in F24		-		
	Ritenute d'acconto subite su contributi erogati		-		
	Ritenute d'acconto subite		250		
	Primo acconto		2.000		
	Secondo acconto		-		
	Imposta a credito		-		
	Imposta da pagare		6.342		