

XXX srl

PROSPETTO PLUSVALENZE-SPESE PROMOZIONALE ANNO 2015

DETERMINAZIONE PLUSVALENZE ANNO 2015

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 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

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
2011	0,00	NO	NO	NO	NO	NO
2012	0,00	0,00	NO	NO	NO	NO
2013	0,00	0,00	0,00	NO	NO	NO
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	NO	NO
2015	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 2015

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
	5.612,92			5.612,92	21.957.787,00	189.788,94	0,00
TOTALE	5.612,92	0,00	0,00	5.612,92	21.957.787,00	189.788,94	0,00

ACCANTONAMENTO AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI 2015

CLIENTI NAZIONALI		€	
CLIENTI ESTERI		€	0,00
CLIENTI PER FATTURE DA EMETTERE		€	0,00
CAMBIALI ATTIVE (e portafoglio sbf se non compreso in CLIENTI)		€	0,00
ALTRI CREDITI DI NATURA COMMERCIALE			
_ crediti derivanti da cessione di AZIONI/QUOTE di partecipazioni in società, OBBLIGAZIONI e di altri titoli di serie o di massa che non costituiscono immobilizzazioni finanziarie		€	0,00
_ crediti derivanti da INDENNITA' conseguite a seguito di risarcimenti anche in forma assicurativa per la perdita o il danneggiamento di beni di cui all'art.53 c.1 DPR 917/86		€	0,00
_ crediti derivanti da contributi in c/esercizio in denaro, o il valore normale di quelli in natura, spettanti in base a contratto		€	0,00
_ crediti derivanti da contributi in conto esercizio dello Stato e di altri enti pubblici spettanti a norma di legge		€	0,00
		€	0,00
		TOTALE	€ 0,00
In detrazione			
EFFETTI CAMBIARI ceduti allo sconto		€	0,00
CREDITI ceduti a soc. di factoring pro soluto o pro solvendo		€	0,00
CREDITI coperti da polizza assicurativa		€	0,00
CREDITI derivanti da cessione di strumentali o patrimoniali		€	0,00
SBF con maturazione entro il 31.12.2015		€	0,00
CREDITI per i quali la relativa perdita è stata dedotta		€	0,00
		€	0,00
		TOTALE CREDITI AL 31.12.2015	€ 0,00

CAPIENZA MASSIMA DEL FONDO

	<i>5% del totale dei crediti</i>	€	0,00
Saldo fondo al 31.12.2014	€	0,00	
Utilizzo per perdite	€	0,00	
	<i>Saldo fondo ante accantonamento al 31.12.2015</i>	€	0,00
	PLAFOND DISPONIBILE	€	0,00

IMPORTO DEDUCIBILE

E' deducibile l'importo pari al 0,50% del totale dei crediti al 31.12.2015 entro il limite del PLAFOND DISPONIBILE

€ 0,00

TOTALE ACCANTONATO

€

IMPORTO RIPRESA FISCALE

E' indeducibile l'eccedenza rispetto allo 0,5% del totale dei crediti al 31.12.2015 o l'eccedenza del fondo rispetto al 5% dei crediti

0,00

XXX srl		
DEDUCIBILITA' INTERESSI PASSIVI 30% DEL ROL 2015		
Risultato ante imposte	1.261.845,78	
Ammortamento beni materiali	96.161,30	+
Ammortamento beni immateriali	58.774,88	+
Canoni leasing al netto interessi	208.576,83	+
Sopravvenienze passive non gestionali	-	+
Insussistenze passive	-	+
Imposte anni precedenti	-	+
Costi non di competenza	-	+
Minusvalenze non gestionali	-	+
Interessi passivi su leasing	15.477,08	+
Interessi passivi di c/c, anticipi e sconto	1,25	+
Interessi passivi su finanziamenti	226,62	+
Interessi passivi su mutui	11.136,12	+
Interessi di natura commerciale (es. int. dilazione e int.iva trimestr.)		+ deducibili
Altri oneri finanziari	2.765,50	+
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 società 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		-
Insussistenze attive	-	-
Plusvalenze non gestionali	-	-
Interessi attivi e altri proventi finanziari	357.022,75	-
Utili su cambi	-	-
Utili su cambi non realizzati	-	-
ROL	1.297.942,61	
soglia int.passivi deducibili(30%ROL)	389.382,78	

CALCOLO DEDUCIBILITA' ONERI FINANZIARI

Interessi passivi rilevanti art.96 TUIR	29.606,57
Interessi attivi	357.022,75
eccedenza interessi passivi	-

Eccedenza 30% ROL riportabile da esercizi precedenti 2.909.212,00

interessi passivi non deducibili -

INTERESSI PASSIVI NON DEDOTTI IN ESERCIZI PRECEDENTI PER INCAPIENZA ROL

-

Importo massimo deducibile interessi esercizi precedenti

389.383

VARIAZIONE IN DIMINUZIONE PER INTERESSI PASSIVI NON DEDOTTI IN ESERCIZI PRECEDENTI

-

quota di ROL non utilizzata e utilizzabile in esercizi futuri 1.297.942,61

Eccedenza 30% ROL riportabile esercizio corrente 389.382,78

residuo eccedenza 30% ROL esercizi precedenti 2.909.212,00

TOTALE ECCEDENZIA 30% ROL RIPORTABILE 3.298.594,78

INTERESSI PASSIVI DA RIPORTARE PER INCAPIENZE ROL -

XXX srl

Detassazione ACEincrementi del capitale netto rilevanti per detassazione al **31/12/2015**inizio esercizio **01/01/2015**

Descrizione	data incremento	Importo complessivo	Importo raggugliato al tempo
Patrimonio al 31.10.2010 al netto utile 2010	31/12/2010	1068027	1.068.027,00

Variazioni in aumento

utile2010 accantonato a riserva disponibile	01/01/2011	822.510,00	822.510,00
utile2011 accantonato a riserva disponibile	01/01/2012	533.312,00	533.312,00
utile2012 accantonato a riserva disponibile	01/01/2013	640.646,00	640.646,00
utile2013 accantonato a riserva disponibile	01/01/2014	679.728,00	679.728,00
utile2014 accantonato a riserva disponibile	01/01/2015	536.792,00	536.792,00
versamento in conto capitale (esclusi versamenti per copertura perdite)			
versamento in conto capitale (esclusi versamenti per copertura perdite)			
versamento in conto capitale (esclusi versamenti per copertura perdite)			
versamento in conto capitale (esclusi versamenti per copertura perdite)			
versamenti per incremento capitale sociale deliberati dal 01.01.2011			
versamenti per incremento capitale sociale deliberati dal 01.01.2011			
versamenti per incremento capitale sociale deliberati dal 01.01.2011			
versamenti per incremento capitale sociale deliberati dal 01.01.2011			
versamenti per incremento capitale sociale deliberati dal 01.01.2011			
versamenti per incremento capitale sociale deliberati dal 01.01.2011			

totale variazioni in aumento **3.212.988,00****Variazioni in diminuzione**

	data decremento	Importo complessivo	Importo riduzione
acquisto partecipazioni in società controllate			-
acquisto aziende o rami di azienda			-
dividendi deliberati	07/09/2011	200.000,00	200.000,00
	28/05/2012	200.000,00	200.000,00
	24/04/2013	300.000,00	300.000,00
	23/10/2014	500.000,00	500.000,00

totale variazioni in diminuzione **1.200.000,00****Totale incremento patrimoniale 2.012.988,00**

REDDITO DETASSABILE (4,5% dell'incremento di capitale)			90.584,46
---	--	--	------------------

Contribuente:

XXX srl

	anno corrente	anno precedente	
Periodo di imposta da	01/01/2015	01/01/2014	
a	31/12/2015	31/12/2014	
Costo del personale da CE	3.061.677,19	3.304.521,73	
Deduzioni ex art. 11 D.Lgs. 466/97	1.473.894,05	1.619.773,00	
Valore della produzione netta irap	3.407.744,74	4.340.054,51	
IRAP dovuta (come da dichiarazione)	140.717,00	179.135,00	
% IRAP su costo del personale su IRAP totale	46,59%	38,82%	
Acconti dell'anno e versati nell'anno	157.578,00		65.564,79
Acconti dell'anno precedente e versati nell'anno	-		-
Saldo versato per l'anno precedente	-		-
Deduzione IRES 10% IRAP (D.L.185/2008)	-		
Oneri finanziari indeducibili Irap sostenuti (si/no)	si		-
Irap deducibile dall'IRES			65.564,79