PROVA SRL	31/12/2017	ver. 1.00 del 29/08/2017

CALCOLO DEDUCIBILITA' INTERESSI PASSIVI - ART. 96

Esercizio **2017**

	Dati di Bilancio		
A	Valore della Produzione		743.500
			0
B	dedotti i Costi della Produzione		721.750
			0
B10a	aumentato degli Ammortamenti Materiali		33.000
B10b	aumenato degli Ammortamenti Immateriali		10.000
B8	aumentato dei canoni di locaz. finanziaria		
ROL	ROL - Risultato Operativo Lordo		64.750
	Interessi deducibili %	30,00	19.425

Controllo su B8	VERIFICARE B8>0!

Prospetto degli interessi	
Interessi passivi bancari	8.000
Interessi passivi da mutui o finanziamenti	
Interessi passivi di natura commerciale	
Interessi per acquisto o costruzione immobili pa	
Interessi per immobili patrimonio diversi dai prec	
Interessi relativi a finanziamenti garantiti da ipoteca per acquisto / costruzione / leasing di immobili destinati alla locazione	
Oneri finanziari su leasing	0
Interessi passivi comunque indeducibili	
Interessi passivi comunque deducibili (es. auto)	
Altri interessi passivi e oneri assimilati	
Interessi passivi riporto da prec.ti esercizi	0
Totale Interessi Passivi rilevanti per il calcolo	8.000
Interessi attivi bancari, postali da mutui	1.250
Altri interessi attivi (ad es. int. su crediti commerciali)	
Interessi capitalizzati	
Totale Interessi Attivi rilevanti per il calcolo	1.250
ROL Residuo da anni precedenti (dal 2010)	
Eccedenza interessi passivi dell'esercizio	6.750
Quota Indeducibile degli interessi passivi	**0**

Interessi passivi non dedotti negli esercizi precedenti			
2016	2015	2014	2013

INSERIRE IMPORTI!!

Erano state contabilizzate le imp. anticipate sugli interessi non dedotti?	**NO**
Calcolo le imposte anticipate sugli interessi non deducibili nell'anno?	**NO**

PROSPETTO ROL - QUADRO RF

RF118	Interessi passivi deducibili	interessi passivi	int. anni prec.	interessi attivi	int. dedud. dirett.	eccedenza int.
		8.000	**0**	**1.250**	**1.250**	**6.750**
				periodo prec.	2017	int. passivi ded.
RF119	Risultato operativo lordo			**0**	**64.750**	**6.750**
RF120	Eccedenza di ROL riportabile		Consolidato		IRES	RHT
	(di cui non trasferibile		)		**12.675**	
RF121				non trasf. al cons.	trasf. al consolidato	
	Interessi passivi non deducibili ripo		(di cui		)	**0**
RF15	Interessi passivi indeducibili				**0**	**0**
RF55	Altre variazioni in diminuzione					**0**

	RIEPILOGO				
	2017	2016	2015	2014	2013
Interessi indeducibili da rinviare ai successivi esercizi	0	0	0	0	0
Quota di ROL non utilizzata	12.675				