Sulla base dei documenti allegati e delle seguenti indicazioni si determini il reddito di esercizio e la base imponibile IRAP con le relative imposte, anche differite ed anticipate.

Si rediga inoltre la dichiarazione dei redditi e la dichiarazione irap della società XXXXX srl.

Si forniscono le seguenti informazioni:

1. La società detiene una partecipazione del 99% in una snc che ha realizzato un reddito di esercizio di euro 14.089,00;
2. La deduzione ires per l’irap versata sul costo del personale è pari ad euro 65.565,00;
3. L’importo dell’incremento del patrimonio netto per la determinazione della detassazione ACE è pari ad euro 2.012.988,00;
4. Gli oneri finanziari inclusi nei canoni di leasing mobiliari e immobiliari sono pari ad euro 15.477,00;
5. Le variazioni in diminuzione relative al recupero dei costi che hanno generato imposte anticipate negli anni precedenti hanno rilevanza sia ai fini ires che irap.
6. L’importo dell’eccedenza di ROL da riportare dagli anni precedenti ammonta ad euro 2.909.212,00