

Funzioni del Quadro RQ

Il quadro RQ "Imposte sostitutive e addizionali" si compila inserendo i dati direttamente nel modello.

Nel quadro sono presenti alcune gestioni:

- nella sezione II per determinare la quota annuale

SEZIONE II
Imposta d'ingresso
nel regime
SIQ e SIINQ (art. 1,
commi 119 e ss.
della L. n. 296/2006)

	1 Plusvalenze	2 Minusvalenze	3 Imponibile	4 Perdite pregresse	5 Imponibile netto	6 Imposta	7	8
RQ9	3.000,00	,00	3.000,00	,00	3.000,00	20%	600,00	120,00

SEZIONE III
Imposta sostitutiva
per conferimenti
in SIQ e SIINQ (art. 1,
commi 119 e ss.
della L. n. 296/2006)

RQ10

RQ9 (6070) - Rata annuale

Imposta da versare 600,00 ** N° rate (max 5) 5 **Prima rata 2012 120,00**

	2013	2014	2015	2016
Rate successive	120,00	120,00	120,00	120,00

** Inserire il numero di rate affinché venga riportato nel rigo RQ14 l'importo della Prima rata

NOTE:

RQ12

RQ13

RQ14

SEZIONE IV
Imposte sostitutive
per deduzioni
extracontabili
(art. 1, c. 48 della

RQ15

- nella sezione III per determinare l'importo della "Prima rata imposte versate";

SEZIONE III
Imposta sostitutiva
per conferimenti
in SIQ e SIINQ (art.
commi 119 e ss.
della L. n. 296/2006)

RQ10

RQ14 (6071) - Prima rata

Imposta da versare 3.600,00 ** N° rate (max 5) 4 **Prima rata 2012 900,00**

	2013	2014	2015	2016
Rate successive	900,00	900,00	900,00	0,00

** Inserire il numero di rate affinché venga riportato nel rigo RQ19 l'importo della Prima rata

NOTE:

RQ11

RQ12

RQ13

RQ14

SEZIONE IV
Imposte sostitutive
per deduzioni
extracontabili
(art. 1, c. 48 della
L. n. 244/2007)

RQ15

RQ16

- nella sezione IV per il calcolo dell'imposta sostitutiva dovuta determinata complessivamente applicando le aliquote del 12, 14 e 16 per cento agli scaglioni previsti al comma 48 art.1 legge 244 del 2007, tali scaglioni vanno applicati alla somma degli importi indicati nelle colonne 1 e 2.

SEZIONE II
Imposta d'ingresso
nel regime
SIQ e SIINQ (art. 1,
commi 119 e ss.
della L. n. 296/2006)

SEZIONE III
Imposta sostitutiva
per conferimenti
in SIQ e SIINQ (art. 1,
commi 119 e ss.
della L. n. 296/2006)

SEZIONE IV
Imposte sostitutive
per deduzioni
extracontabili
(art. 1, c. 48 della
L. n. 244/2007)
e riallineamento
IAS/IFRS (art. 15,
c. 7, 8 e 8bis,
D.L. n. 185/2008)

	1	2	3	4	5	6
RQ9						
RQ10	0131295					
RQ11						
RQ12						
RQ13 Totale						
RQ14 Prima rata						
RQ15 Beni m	25					
RQ16						
RQ17						
RQ18 Totale		45.000,00		5.400,00		5.400,00

	1	2	3	4	5
RQ18 (6072) - imposta					
RQ18 col.3 Totale imposte su deduzioni extracontabili					
CAMPO 1 = RQ18 col.1 + RQ18 col.2	45.000,00	+	0,00	45.000,00	
CAMPO 1 <= 5.000.000					1
IMPOSTA 1 = CAMPO 1 * 0,12				5.400,00	
CAMPO 1 compreso tra 5.000.001 e 10.000.000				0,00	
IMPOSTA 1 = 600.000 + (CAMPO 1 - 5.000.000) * 0,14				0,00	
CAMPO 1 >= 10.000.000				0,00	
IMPOSTA 1 = 1.300.000 + (CAMPO 1 - 10.000.000) * 0,16				0,00	
RQ18 col.2 <= 5.000.000					1
IMPOSTA 2 = RQ18 col.2 * 0,12				0,00	
RQ18 col.2 compreso tra 5.000.001 e 10.000.000				0,00	
IMPOSTA 2 = 600.000 + (RQ18 col.2 - 5.000.000) * 0,14				0,00	
RQ18 col.2 > 10.000.000				0,00	
IMPOSTA 2 = 1.300.000 + (RQ18 col.2 - 10.000.000) * 0,16				0,00	
RQ18 col.3 = IMPOSTA 1 - IMPOSTA 2				5.400,00	
Note:					