

Nel quadro TN "Imputazione del reddito e delle perdite per trasparenza" parte dei dati vengono calcolati in automatico dalla procedura e parte vanno inseriti direttamente nel modello.

Nel quadro sono presenti alcune gestioni di dettaglio tra le quali:

- al rigo TN2 "Perdita"

The screenshot shows the 'Quadri' menu with options: Frontespizio, RF, RO, RQ, RS, RX, TN, RT, VO, CUPE. Below it is the 'Controlli' button and a '1' button. The main window displays the 'TN2 Perdita' section with columns: Proventi esenti (1), Perdita dell'esercizio (2), Patrimonio netto (3), and Perdita da attribuire (4). The values are: 0,00; 0,00; 0,00; 0,00. A detailed view of 'TN2 col.2 (10096) - Perdita dell'esercizio' is shown, containing the following data:

SEZIONE Utilizzo della pre dichiaraz		RF63 col.1 + RF73 col.2 =		RF60 col.1 - RF72 col.1 =		TN2 col.1		TN2 col.2	
PERDITE-RF		17.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PERDITE NON COMPENSATE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Il soggetto è operativo</b>									
<b>Soggetto Operativo</b>									
<b>Il quadro RF è presente</b>									
RJ15 col.2	0,00	RF 58 col.3	0,00	RS125 col.1	0,00				
TN2 col. 1	0,00								
<b>TN2 col. 2</b>									
<b>Soggetto non Operativo</b>									
A = PERDITE RF - TN2 col.1								0,00	
B = valore assoluto di RS125 col.1								0,00	
<b>TN2 col. 2</b>									
<b>Valori da riportare in dichiarazione</b>									
<b>TN2 col. 2</b>									
NOTE:									

On the right side of the window, there is a vertical list of items with values: 17.00000, 0,00, 0,00, 0,00, 0,00, 0,00, Altri oneri, 0,00, Spesa sostenuta, 0,00, 0,00, 0,00, imposte delle controllate estere, 0,00, 0,00, 0,00, 0,00, 0,00, Plusvalenza attribuita, 0,00.

- al rigo TN3 "Perdite di periodi di imposta precedenti"

97626328 - Conforme al modello ministeriale

Tipo trasparenza

TN2 Perdite di periodi di imposta precedenti

1	2	3	4
	35.000,00		0,00

TN3 Perdite di periodi di imposta precedenti

1	2	3
	3.000,00	1.000,00
	in misura limitata	in misura piena
		4.000,00

Perdite (8378) - Perdite di periodi di imposta precedenti in misura limitata

**PERDITE D'IMPRESA NON COMPENSATE NELL'ANNO IRES**

Perdite utilizzabili in compensazione		SIQ	Ires	Maggiorazione
RS44 - In misura limitata	Unico 2015	0,00	0,00	0,00
	Input	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00
RS45 - In misura illimitata	Unico 2015	0,00	0,00	0,00
	Input	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00

Utilizzo delle perdite in dichiarazione (compilare i campi di colore giallo)

Anni precedenti	limitata	piena	Reddito compensabile	
RN4.col.1	0,00	0,00	Quadro RN	0,00
TN3.col.1	3.000,00	1.000,00	Quadro TN	0,00
GN4.col.1	0,00	0,00	Quadro GN	0,00
PN3.col.1	0,00	0,00	Quadro PN	0,00
Totale	3.000,00	1.000,00		0,00

**Il Prospetto di utilizzo delle perdite NON è compilato correttamente**

Perdite d'impresa in contabilità ordinaria non compensante nell'anno (RS44 - RS45)

	SIQ	Ires	Maggiorazione Ires
RS44 - In misura limitata (del presente periodo)	0,00	0,00	0,00
RS45 - In misura piena (del presente periodo)	0,00	0,00	0,00

SEZIONE II Utilizzo eccedente della precedente dichiarazione

SEZIONE III Importi da attribuire ai soci

SEZIONE IV Crediti d'imposta

TN18

La gestione permette di riportare nel modello l'ammontare delle perdite del periodo non compensate del quadro RF e dei periodi d'imposta precedenti computabili in diminuzione del reddito in misura piena o limitata in base a quanto disposto dall'art. 84 del TUIR. La stessa gestione è collegata al quadro RS e permette di riportare in tale quadro le eventuali perdite non compensate.

Inoltre il prospetto alla scheda "TN3" evidenzia i limiti di reddito entro i quali possono essere scomputate le perdite.

Quadri Frontespizio RF RO RQ RS RX TN RT VO CUPE

Guida on-line Controlli

da imputare

Tipo trasparenza

TN2 Perdita

1	2	3	4
Proventi esenti	Perdita dell'esercizio	Patrimonio netto	Perdita da attribuire
			0,00

TN3 Perdite di periodi di imposta precedenti

1	2	3
	in misura limitata	in misura piena

Perdite (10104) - Perdite di periodi di imposta precedenti in misura piena

**QUADRO TN - Importo Massimo TN3 col.1 e col.2**

TN3 col.1	TN1 col.2	%	=	
	17.000,00	80,00	=	13.600,00
TN3 col.2	TN1 col.2	TN3 col.1	-	
	17.000,00	13.600,00	-	3.400,00

SEZIONE II Utilizzo eccedente della precedente dichiarazione

SEZIONE III Importi da attribuire ai soci

SEZIONE IV Crediti d'imposta

TN13 Credito di imposta

1	2
Fondi comuni d'investimento	Imposte delle controllate estere
0,00	0,00

TN14 Altri crediti di imposta

1	2
	0,00

TN15 Ritenute

	0,00

Credito riversato

- Conforme al modello ministeriale

