

Nel quadro FC "Redditi dei soggetti controllati non residenti (CFC)" l'utente deve inserire i dati direttamente nei campi del modello.

Applicazioni: F24 ENC ISA TerFab Cassetto fiscale

Quadri: Frontespizio RA RB RC RD RE RF RG RH RI RK RL RM RN RO PN RQ RS RT RU DI RW RX TR RZ FC CE AC

GUIDA E VIDEO Controlli 1 1 di 2

agenzia entrate **QUADRO FC** Redditi dei soggetti controllati non residenti (CFC) Mod. N. 1

SEZIONE I
Dati identificativi del soggetto controllato non residente

Monitoraggio Art. 167, comma 11

Mod. CFC OICR

Art. 168-ter, comma 4

Denominazione 1

Codice identificativo estero 2 Data di chiusura esercizio 3

FC1 Sede legale, indirizzo 4 Cod.Stato estero 5

Sede della stabile organizzazione, indirizzo 6 Cod.Stato estero 7

Tipologia controllo 8 Controllo indiretto 9 Codice fiscale controllante 10 N. progressivo stabile organizz. 11

Codice fiscale avente causa (trasferimento Branch) 12

SEZIONE II-A
Determinazione del reddito della CFC

Variazioni in aumento

FC2	A) UTILE DELL'ESERCIZIO O PERIODO DI GESTIONE				,00
FC3	B) PERDITA DELL'ESERCIZIO O PERIODO DI GESTIONE				,00
FC4	Rimanenze non contabilizzate o contabilizzate in misura inferiore a quella determinata ai sensi del Tuir (artt. 92, 92-bis 93, 94)				,00
FC5	Compensi spettanti agli amministratori ma non corrisposti (art. 95, comma 5)				,00
FC6	Interessi passivi indeducibili	1		,00	2
FC7	Imposte indeducibili o non pagate (art. 99, comma 1)				,00
FC8	Oneri di utilità sociale (art. 100, commi 1 e 2, lett. i)				,00
FC9	Erogazioni liberali				,00
FC10	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili	1		,00	2
FC11	Minusvalenze relative a partecipazioni esenti				,00
FC12	Ammortamenti non deducibili ex artt. 102, 102-bis e 103	1		,00	2
					3
FC13	Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art. 102, comma 6)				,00
					art. 105
					art. 106

Conforme al modello ministeriale