

Nel quadro GN "Determinazione del reddito complessivo ai fini del consolidato" parte dei dati vengono calcolati in automatico dalla procedura e parte devono essere inseriti direttamente nel modello.

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

- al rigo GN4 "Perdite scomputabili": 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.

The screenshot displays the tax software interface. At the top, there are menu options for 'Applicazioni' and 'Quadri'. The main window shows the 'GN4 Perdite scomputabili' section with input fields for 'in misura limitata' (3.000,00) and 'in misura piena' (1.000,00). A dialog box titled 'Perdite (10921) - Perdite scomputabili - ricevuta' is open, showing a table for 'RS45 - In misura illimitata' and 'Utilizzo delle perdite in dichiarazione'. The dialog also includes a section for 'Il Prospetto di utilizzo delle perdite è compilato correttamente' and a table for 'RS44 - In misura limitata' and 'RS45 - In misura piena'. A vertical text on the left side reads '06/97626328 - Conforme al modello ministeriale'.

	in misura limitata	in misura piena	Ricevuta
GN4 Perdite scomputabili (di cui di anni precedenti)	3.000,00	1.000,00	4.000,00

RS45 - In misura illimitata			
Input	0,00	2.000,00	0,00
Totale	0,00	2.000,00	0,00

Anni precedenti	limitata	piena	Reddito compensabile
RN4 col.1	0,00	0,00	0,00
TN3 col.1	0,00	0,00	0,00
GN4 col.1	3.000,00	1.000,00	27.370,00
PN3 col.1	0,00	0,00	0,00
Totale	3.000,00	1.000,00	7.000,00

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
		0,00	2.000,00	0,00
RS45 - In misura piena	(del presente periodo)	0,00	0,00	0,00
		0,00	1.000,00	0,00

Inoltre il prospetto presente in GN4 col. 4 evidenzia i limiti di reddito entro i quali possono essere scomputate le perdite.

06/97626328 - Conforme al modello ministeriale

Applicazioni F24 Iva Sc 770 SeP ContBil Spesometro Bil_Europeo Irap CU Intento (fino al 28/02/17) Black List Ricezione730-4 Liquidazioni Iva

Quadri Frontespizio RF RO RS RX GC GN Pagamenti

Guida online Controlli 1 1 di 2

straordinarie

GN3 Credito di imposta 1 00 2 00 3 000

GN4 Perdite scomputabili in misura limitata in misura piena Ricevuta
(di cui di anni precedenti) 3.00000 2 1.00000 3 00 4 4.00000

Perdite non compensate Proventi esenti

Perdite (10921) - Perdite scomputabili

Guida online

QUADRO GN - Importo Massimo GN4 col.1 e col.2

GN4 col.1	GN1 col.2	GN3 col.3	GN6 col.1	
A =	34.212,00	0,00	0,00	= 34.212,00
B =	34.212,00	0,00	0,00	x 80,00% = 27.370,00
GN4 col.2	GN1 col.2	GN3 col.3	GN6 col.1	GN4 col.1
	34.212,00	0,00	0,00	- 3.000,00 = 31.212,00

GN4 col.3 - Perdite scomputabili

PERDITE SCOMPUTABILI	GN4 col.1	GN4 col.2	RF60 col.1	RF72 col.1	
	3.000,00	1.000,00	0,00	0,00	= 4.000,00
LIMITE - 1	GN1 col.2	GN2 col.1	GN3 col.3		
	34.212,00	0,00	0,00	= 34.212,00	
LIMITE - 2	GN1 col.2	GN3 col.3	GN6 col.1		
	34.212,00	0,00	0,00	= 34.212,00	
Variazione +/-					0,00
Valore da riportare a GN4 col.3					4.000,00

SEZION Utilizzo precedente

SEZION Eccedere diverse trasferimenti

SEZION Dati

GN21 Acconti 1 2 3 4 5

- al rigo GN5 col.3 " Perdite da trasferire" e al rigo GN6 col.2 "Reddito complessivo netto"

Applicazioni F24 Iva Sc 770 SeP ContBil Spesometro Bil_Europeo Irap CU Intento (fino al 28/02/17) Black List Ricezione730-4 Liquidazioni Iva

Quadri Frontespizio RF RO RS RX GC GN Pagamenti

Guida online Controlli 1 1 di 2

(in coltri anni precedenti) 3.00000 1.00000 00 4.00000

GN5 Perdite da trasferire Perdite non compensate Proventi esenti
1 00 2 00 3 00

GN6 Reddito minimo Reddito Start-up ACE Reddito complessivo netto
1 0,00 2 30.212,00 3 0,00 4 0,00 5 30.212,00

SEZIONE II Utilizzo eccedenza IRES precedente dichiarazione

GN7 Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione (rigo RX1 col. 5 del Mod. Redditi 2017) 00

SEZIONE III Eccedenze d'imposta diverse dall'IRES trasferite al consolidato

SEZIONE IV Dati

GN5 col.3 e GN6 col.2 (10911) - Reddito

1 Guida online

GN5 col. 3 e GN6 col. 2	
A =	GN1 col.2 - GN2 col.1 + GN3 col.3 - GN4 col.3 = 34.212,00 - 0,00 + 0,00 - 4.000,00 = 30.212,00
GN6 col.1 - Reddito minimo	0,00
GN5 col.1	0,00
GN5 col.2	0,00
RS184 col.5	0,00
Il soggetto è non operativo	
Soggetto Operativo	
1	
GN5 col. 3 - Perdite	0,00
GN6 col. 2 - Reddito Imponibile	0,00
Soggetto non Operativo	
RF58 col. 3	0,00
RS125 col. 1	0,00
0	
B = A (considerato in valore assoluto) - GN5 col.2	0,00
GN5 col. 3 - Perdite	0,00

GN22 Altri dati ACE Start-up Plusvalenza attribuita
1 0,00 2 0,00 3 0,00

Anno di