

TIPOLOGIA: WEB LIVE & E-LEARNING

LE NOVITÀ DELLE DICHIARAZIONI DEI REDDITI DELLE SOCIETÀ DI CAPITALI

Durata: 3 ore

Data di pubblicazione: 01/05/2023

Quota da listino: € 175,00 + IVA

Data di scadenza: 31/12/2023

CORPO DOCENTE

Sandro Cerato

Dottore Commercialista - Revisore Legale

Paolo Meneghetti

Dottore Commercialista - Revisore Legale

PROGRAMMA

Le novità del Quadro RF

- Deducibilità integrale dell'Imu degli immobili strumentali
- Deduzione extra-contabile delle quote di ammortamento "sospese"
- Estensione del principio di derivazione rafforzata alle micro-imprese
- Rilevanza contabile della correzione degli errori contabili per alcune imprese
- Plusvalenze da lease-back
- Compensi amministratori
- Proventi immobiliari
- Altre novità

Prospetto del capitale e delle riserve e super Ace

- Le tipologie di riserve: di utili, di capitale ed in sospensione d'imposta
- Il prospetto del patrimonio netto e la sua compilazione
- Ace per il periodo d'imposta 2022
- Riduzioni patrimoniali ed effetti sulla super Ace
- Effetti dell'assegnazione agevolata dei beni ai soci

Crediti d'imposta e quadro RU

- Individuazione dei nuovi crediti d'imposta 2022
- Credito d'imposta gas ed energia: gestione del quadro RU
- Credito d'imposta per l'acquisto di beni strumentali: gestione del quadro RU

Società di comodo e Irap

- Distinzione tra società non operative e società in perdita sistematica
- Effetti dell'abrogazione della disciplina sulle società in perdita sistematica nel quadro RS
- Il test di operatività e le conseguenze
- Le vie di uscita dalla condizione di non operatività: cause di esclusione e disapplicazione
- Nuovo prospetto Irap per la deduzione del costo del lavoro