

NOTE OPERATIVE DI RELEASE

Applicativo:	Redditi Società di Persone 2025
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	32.7.0 (SaaS 2025.6.0)
Data di rilascio:	9 luglio 2025
Riferimento:	Contenuto del Rilascio
Classificazione:	Guida utente
Compatibilità:	RSP 32.0.0 e successive

Dichiarazioni
fiscali

Contenuto del rilascio

CONTENUTO DELLA VERSIONE

SIMULAZIONE CONCORDATO PREVENTIVO BIENNALE SOGGETTI ISA
COMUNICAZIONE CPB - INVIO AUTONOMO E REVOCA

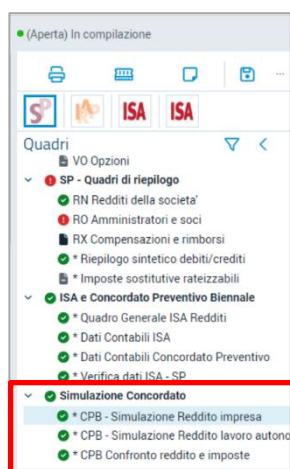
Contenuto della versione

SIMULAZIONE CONCORDATO PREVENTIVO BIENNALE SOGGETTI ISA

Per gli utenti che hanno acquistato la licenza relativa al Concordato Preventivo Biennale è resa disponibile la gestione della simulazione per valutare la convenienza all'adesione al concordato da parte dei singoli soggetti.

Per le verifiche sono stati predisposti appositi quadri di servizio elencati sotto l'apposita voce Simulazione Concordato:

- CPB - Simulazione Reddito impresa;
- CPB - Simulazione Reddito lavoro autonomo;
- CPB Confronto reddito/valore della produzione e imposte.



CPB – Simulazione Reddito impresa o CPB – Simulazione Reddito lavoro autonomo

Il presente quadro riprodurrà i valori indicati nel quadro dei dati contabili ISA, che rappresentano la determinazione del reddito d'impresa o di lavoro autonomo di riferimento, in questo modo l'utente potrà, modificando direttamente il valore sul campo oppure utilizzando l'apposito prospetto, rettificare le singole voci contabili per simulare il valore relativo al periodo d'imposta 2025.

DATI ISA		Codice Attività	011100
		Codice ISA	DA01U
		Quadro di reddito collegato	RG
DATI CONTABILI		F01	Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR
			Da quadro di reddito
			1220
		F02	Altri proventi considerati ricavi
			Da quadro di reddito
			300
			di cui alla lettera f) dell'art. 85, comma 1, del TUIR
			20

Prospetto DCF F01	
Simulazione reddito impresa - F01	
Descrizione	Importi
IMPORTO RIPORTATO DAL PROSPETTO DATI CONTABILI RELATIVO AL PERIODO 2024	220
01 VARIAZIONE 2025	1000
02	

Una volta apportate le opportune rettifiche sarà ricalcolato il reddito relativo al quadro RG/RF oppure RE sulla base dei valori simulati per il 2025.

F19	Interessi e altri oneri finanziari		
F20	Reddito d'impresa (o perdita)	RF60 c.2 / RG 28 al netto del risultato della gestione finanziaria	85.937*

H20	Totale spese		
H21	Spese per prestazioni di collaborazione coordinata e continuativa		
Totale RE21			35.000*

CPB Confronto reddito/valore della produzione e imposte

Il quadro proporrà una sintesi per entrambe le annualità 2025 e 2026 con i confronti dei redditi e delle imposte risultanti dalla simulazione effettuata non aderendo al concordato oppure aderendo al concordato.

Per quanto riguarda l'imposta sui redditi le informazioni saranno riportate dal quadro precedentemente descritto e potranno essere integrate per un confronto puntuale, mentre per quanto riguarda l'Irap i dati di sintesi saranno riportati da un apposito quadro di simulazione presente nel modulo Irap.

REDDITO IMPRESA		Reddito calcolato NON ADERENDO al CPB	Reddito calcolato ADERENDO al CPB
Reddito d'impresa di cui art. 56 del TUIR e art. 66 del TUIR		4.424	
P06 Reddito proposto ai fini del CPB			11.856
Plusvalenze realizzate di cui agli articoli 58, 86 e 87 del TUIR	(+)		71*
Sopravvenienze attive di cui all'articolo 88 del TUIR	(+)		235*
Minusvalenze di cui all'articolo 101 del TUIR	(-)		1.000
Sopravvenienze Passive di cui all'articolo 101 del TUIR	(-)		1.000
Perdite su crediti	(-)		1.000
Utili distribuiti	(+)		1.000
Maggiorazione del costo del lavoro spettante ai sensi dell'art. 4 del DL 30 dicembre 2023, n. 216	(-)		1.000
Redditi o quote di partecipazioni in soggetti di cui all'articolo 5 del TUIR, o a un Gruppo europeo di interesse economico GEIE, ovvero in società ed enti di cui all'articolo 73, c.1 del TUIR	(+/-)	-10*	(+/-) -10
Reddito d'impresa lordo simulato		4.434	Reddito d'impresa da concordato 9.152

REDDITO LAVORO AUTONOMO		Reddito calcolato NON ADERENDO al CPB	Reddito calcolato ADERENDO al CPB
Reddito di lavoro autonomo di cui all'art. 54, c. 1 del TUIR		2.452*	
P06 Reddito proposto ai fini del CPB			11.395
Plusvalenze realizzate di cui all'art. 54, c. 1-bis del TUIR	(+)		400*
Minusvalenze di cui all'articolo 54 c. 1-bis.1 del TUIR	(-)		18*
Corrispettivi cessione clientela o elementi immateriali	(+)		1.000
Maggiorazione del costo del lavoro spettante ai sensi dell'art. 4 del DL 30 dicembre 2023, n. 216	(-)		1.000
Reddito lavoro autonomo lordo simulato		2.452	Reddito lavoro autonomo da concordato 11.777

VALORE DELLA PRODUZIONE	Reddito calcolato NON ADERENDO al CPB	Reddito calcolato ADERENDO al CPB	
Valore della produzione netta individuato con riferimento agli aricoli 5, 5-bis, e 8 del decreto legislativo 15 dicembre, n. 446	35.144		
P08 Valore della produzione proposto ai fini del CPB		88.066	
Plusvalenze realizzate di cui agli aricoli 58, 86 e 87 del TUIR	(+)	600	
Sopravvenienze attive di cui all'articolo 88 del TUIR	(+)	200	
Minusvalenze di cui all'articolo 101 del TUIR	(-)	900	
Sopravvenienze di cui all'articolo 101 del TUIR	(-)	400	
Valore della produzione lorda simulato	35.144	Valore della produzione da concordato 87.566	
LIQUIDAZIONE IMPOSTE	Reddito calcolato NON ADERENDO al CPB	Reddito calcolato ADERENDO al CPB	Differenza
IRAP DOVUTA	1.371	3.415	2.044
Aderendo al concordato si avrebbe uno SVANTAGGIO d'imposta Irap di Euro 2044			

Per quanto riguarda l'annualità 2026 sarà possibile simulare il reddito applicando una percentuale di scostamento rispetto al 2025 oppure anche in questo caso modificando direttamente il valore sul campo oppure utilizzando l'apposito prospetto.

2026

CONCORDATO 2025

CONFRONTO REDDITO E IMPOSTE AI FINI DELLA SCELTA DI ADESIONE AL CPB

PERIODO D'IMPOSTA 2024

DATI DEL CONTRIBUENTE

Codice Fiscale

00514490010

Denominazione

TEAMSYSTEM SNC

REDDITO IMPRESA

% di variazione Reddito 2026

Reddito calcolato NON ADERENDO al CPB

Reddito calcolato ADERENDO al CPB

Reddito d'impresa di cui art. 55 del TUIR e art. 66 del TUIR	4.866
P07 Reddito proposto ai fini del CPB	17.789
Plusvalenze realizzate di cui agli articoli 58, 86 e 87 del TUIR	71
Sopravvenienze attive di cui all'articolo 88 del TUIR	235

Anche per quanto riguarda il valore della produzione Irap sarà presente un apposito ramo dedicato alla simulazione CPB con un quadro che consentirà il riporto dei valori del periodo di imposta 2024 che potranno essere modificati direttamente sul campo oppure utilizzando l'apposito prospetto, per simulare il valore relativo al periodo d'imposta 2025.

Simulazione 2025

IRAP 2025

CONFRONTO VALORE DELLA PRODUZIONE E IMPOSTE AI FINI DELLA SCELTA DI ADESIONE AL CPB 2025

Simulazione 2025			
DATI DEL CONTRIBUENTE	Codice Fiscale	Denominazione	
	00514490010	TEAMSYSTEM SNC	
VALORE DELLA PRODUZIONE SIMULATO		VALORE DELLA PRODUZIONE CONCORDATO	
IP12	Società art. 5 bis D.Lgs. 446/97	50000	REDDITO D'IMPRESA
IP45	Società art. 5 D.Lgs. 446/97		Valore della produzione netta ai fini CPB p.i. 2025 (Rigo 8 quadro P)
IP50	Società in regime forfettario		42.735
IP54	Società esercenti attività agricola		Plusvalenze realizzate di cui agli articoli 58, 86 e 87 del TUIR
IP58	Società semplici e associazioni esercenti arti e professioni	4.857*	100
IP66	Totale valore della produzione - Italia	54.857	Sopravvenienze attive di cui all'articolo 88 del TUIR
Deduzioni		6.713*	200
Ulteriore deduzione		13.000	300
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE DI IMPRESA DA CONCORDATO	
			42.335
		REDDITO DA LAVORO AUTONOMO	

Valore della produzione ricalcolato	35.144	Valore della produzione concordato	87.566
Imposta ricalcolata	1.371	Imposta concordato	3.415
		DIFFERENZA	2.044

Per quanto riguarda l'annualità 2026 sarà possibile simulare il valore della produzione applicando una percentuale di scostamento rispetto al 2025 oppure anche in questo caso modificando direttamente il valore sul campo oppure utilizzando l'apposito prospetto.

Simulazione 2025

Simulazione 2026



IRAP 2025
CONFRONTO VALORE DELLA PRODUZIONE E IMPOSTE AI FINI DELLA SCELTA DI ADESIONE AL CPB 2026

VALORE DELLA PRODUZIONE 2026 SIMULATO	Simulazione 2026 VALORE DELLA PRODUZIONE SIMULATO	VALORE DELLA PRODUZIONE CONCORDATO
	% di variazione Valore della produzione 2026	
	Valore della produzione ricalcolato	
	45.687	
		REDDITO D'IMPRESA
		Valore della produzione netta ai fini CPB p.i. 2026 (Rigo 9 quadro P)
		49.626
		Plusvalenze realizzate di cui agli articoli 58, 86 e 87 del TUIR
		1.000

CPB Riepilogo redditi soci

L'ultimo quadro proporrà la ripartizione del reddito simulato e di quello proposto da CPB ai soci presenti all'interno del quadro RO.

SOCIETÀ		Reddito o perdita simulato	Reddito proposto da CPB	DIFFERENZA		
Reddito d'impresa		4434	9.152	4.718		
Reddito di lavoro autonomo		2.452	11.777	9.325		
QUOTE SOCI						
	SOCIO	QUOTA	REDDITO O PERDITA SIMULATO	REDDITO PROPOSTO DA CPB	DIFFERENZA	
	CSLMRC72B16F205D	COSALE MARCO	70,000	4.820	14.650	9.830
	RSSMRA72B16F205N	ROSSI MARIO	30,000	2.066	6.279	4.213

COMUNICAZIONE CPB - INVIO AUTONOMO E REVOCA

Con il presente aggiornamento, per gli utenti in possesso della licenza relativa al concordato preventivo biennale (CPB), è stata predisposta la possibilità di:

- Invio autonomo della comunicazione di adesione alla proposta di CPB 2025 / 2026 relativo ai redditi di impresa / lavoro autonomo;
- Revoca della proposta di CPB 2025 / 2026 relativo ai redditi di impresa / lavoro autonomo.

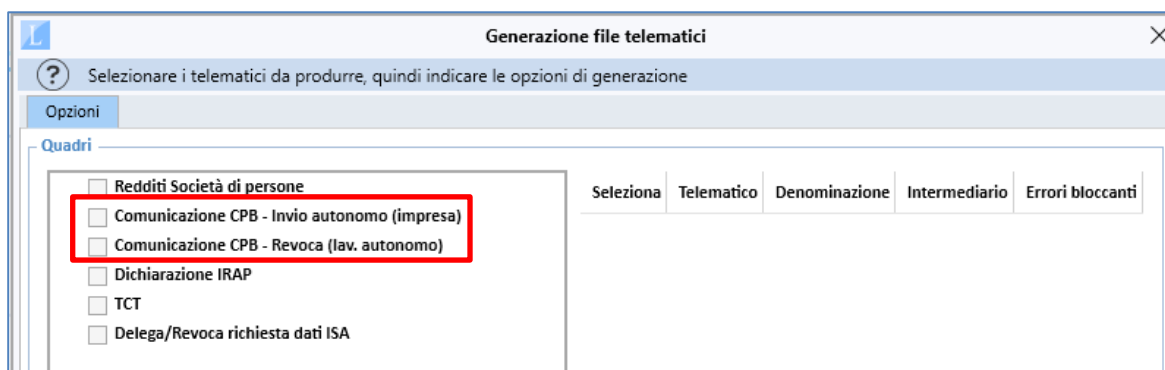
Ricordiamo che l'invio dell'adesione al CPB in via autonoma non è consigliato a meno di esigenze particolari ed è preferibile l'invio unitamente alla dichiarazione Redditi. L'invio autonomo della Comunicazione CPB ha natura non dichiarativa, ma esclusivamente di comunicazione di adesione.

MODALITA' OPERATIVE

All'interno del quadro Dichiarazione Redditi sono state predisposte delle caselle la cui marcatura determina la possibilità di generare il telematico relativo all'invio autonomo / revoca della Comunicazione CPB.

REDDITO D'IMPRESA				
La proposta di concordato 2025 / 2026 e' stata accettata				
P.I. 2025	Reddito concordato - P06	Valore della produzione concordato - P08	Invio autonomo "Comunicazione CPB"	Revoca "Comunicazione CPB"
	11.856	42.735	X	
P.I. 2026	Reddito concordato - P07	Valore della produzione concordato - P09		
	17.789	49.626		
REDDITO DI LAVORO AUTONOMO				
La proposta di concordato 2025 / 2026 e' stata accettata				
P.I. 2025	Reddito concordato - P06	Valore della produzione concordato - P08	Invio autonomo "Comunicazione CPB"	Revoca "Comunicazione CPB"
	11.395	45.331		
P.I. 2026	Reddito concordato - P07	Valore della produzione concordato - P09		X
	20.397	55.385		

In base alle marcature, nella funzione di *Generazione / Controllo telematico* della dichiarazione in esame compariranno le voci che permettono di creare il relativo telematico con nomenclatura: **CPB25_<contribuente>_inter_<intermediario>_txt**



Poiché la generazione è singola e la nomenclatura del file è unica per ogni tipologia di Comunicazione CPB è cura dell'utente prestare attenzione a cosa viene prodotto e successivamente inviato.