

Costi		Ricavi	
Energia elettrica	718	Ricavi per provvigioni attive	94.000
Forniture di gas metano	601	Altri ricavi	1.200
Assicurazione autovetture	700	Plusvalenze realizzo attrezzature	500
Spese telefoniche	890		
Carburanti e lubrificanti autovetture	5.780		
Servizi contabili e fiscali	2.000		
Spese legali	500		
Imposte deducibili	55		
Abbonamenti giornali e riviste	280		
Quote amm.to beni materiali	1.130		
Quote amm.to autovettura	10.000		
Quote amm.to cellulari	120		
Acquisto beni strument.costo < 516,46	950		
Spese manutenz.autovettura	800		
Spese manutenz.beni di terzi	1.450		
Canoni locazione immobile	6.000		
Spese di pubblicità	1.500		
Spese omaggi costo unitario < 50 euro	280		
Spese ospitalità clienti	1.000		
Altri componenti negativi deducibili	1.850		
Multe stradali	4.000		
Altre spese autovettura	950		
Imposta di registro locazione	120		
Deduzione forfettaria art.66 Tuir	976		
Totale costi	42.650	Totale ricavi	95.700
Utile dell'esercizio	<u>53.050</u>		
Totale a pareggio	95.700		

## REDAZIONE DEL QUADRO IQ

IQ1 = RICAVI

Voci	Val.contab.	%	Importo
Ricavi per provvigioni attive	94.000	100	94.000
Altri ricavi	1.200	100	1.200
	Totale		95.200

IQ2 = VARIAZIONE RIMANENZE FINALI

Voci	Val.contab.	%	Importo
	0	100	0
	Totale		0

**IQ4 = TOTALE COMPONENTI POSITIVI**

**95.200**

## REDAZIONE DEL QUADRO IQ

### IQ6 = COSTI DEI SERVIZI

Voci	Val.contab.	%	Importo
Energia elettrica	718	100	718
Forniture di gas metano	601	100	601
Assicurazione autovetture	700	80	560
Spese telefoniche	890	80	712
Carburanti e lubrificanti autovetture	5.780	80	4.624
Servizi contabili e fiscali	2.000	100	2.000
Spese legali	500	100	500
Spese manutenz.autovettura	800	80	640
Spese manutenz.beni di terzi	1.450	100	1.450
Spese ospitalità clienti	1.000	75	750
Spese di pubblicità	1.500	100	1.500
	Totale		14.055

## REDAZIONE DEL QUADRO IQ

### IQ7 = QUOTE DI AMMORTAMENTO DEI BENI STRUMENTALI MATERIALI

Voci	Val.contab.	%	Importo
Quote amm.to beni materiali	1.130	100	1.130
Quote amm.to autovettura	10.000	**	5.165
Quote amm.to cellulari	120	80	96
Acquisto beni strument.costo < 516,46	950	100	950
<i>** = 80% del 25% di 25.822,84</i>			
	Totale		7.341

### IQ9 = CANONI DI LOCAZIONE, ANCHE FINANZIARIA, DEI BENI STRUMENTALI

Voci	Val.contab.	%	Importo
Canoni locazione immobile	6.000	100	6.000
	Totale		6.000

REDAZIONE DEL QUADRO IQ

**IQ10 = TOTALE COMPONENTI NEGATIVI 27.396**

**IQ11 = VALORE DELLA PRODUZIONE 67.804**

**IQ60 e IQ66 = TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE 67.804**

**IQ67 = ULTERIORE DEDUZIONE 10.500**

**IQ68 = VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA 57.304**

## REDAZIONE DEL QUADRO IR

**Nel rigo IR1 si indica il valore della produzione** **57.304**

Nel campo 7 si riporta l'aliquota 3,90%

**Nel campo 8 si indica l'imposta lorda** **2.235**

**Nel rigo IR21 si riporta l'imposta lorda** **2.235**

Non essendo stati pagati acconti occorre versare euro 2.235