



Portale del Governo elettronico AFC SuisseTax

# Trasmissione online della dichiarazione d'imposta preventiva (Moduli 103 / 110)

## *Guida per gli utenti*

Benvenuti sulla piattaforma del Governo elettronico AFC ESTV SuisseTax!

La presente guida facilita l'accesso all'applicazione «Imposta preventiva» della piattaforma AFC SuisseTax. Il Servicedesk Governo elettronico dell'AFC è a disposizione per eventuali domande o suggerimenti.



Edizione del 28.02.2019

## Indice

1.	Introduzione .....	3
1.1	AFC SuisseTax .....	3
1.2	Requisiti tecnici .....	3
1.3	Contenuto del presente documento .....	3
2.	Disbrigo dei casi .....	4
2.1	Panoramica dei casi .....	4
2.2	Compilare la dichiarazione dell'imposta preventiva .....	4
	Fase 1: Informazioni riguardanti l'esercizio contabile.....	6
	Fase 2: Informazioni relative al capitale azionario/sociale .....	7
	Fase 3: Ulteriori informazioni.....	9
	Fase 4: Controllare le informazioni.....	9
	Fase 5: Pagare l'importo d'imposta .....	10

# 1. Introduzione

## 1.1 AFC SuisseTax

AFC SuisseTax è una piattaforma elettronica dell'Amministrazione federale delle contribuzioni (AFC) che consente alle imprese di elaborare online dei casi fiscali. Dopo essersi registrati è possibile utilizzare i servizi che vengono offerti per i diversi tipi di imposte nell'area protetta della piattaforma.

Attualmente è possibile accedere alle seguenti funzioni tramite AFC SuisseTax:

- inoltro elettronico del rendiconto dell'imposta sul valore aggiunto
- inoltro elettronico delle domande di rimborso dell'imposta preventiva (modulo 25)
- inoltro elettronico delle dichiarazioni d'imposta preventiva utilizzando i moduli seguenti
  - Imposta preventiva sul reddito delle azioni, dei buoni di partecipazione e di godimento svizzeri (Modulo 103)
  - Imposta preventiva sul reddito di quote sociali, di buoni di partecipazione e di godimento di S.a.g.l. svizzere (Modulo 110)
- registrazione per lo scambio automatico di informazioni
- panoramica dei casi relativi alle domande e ai rendiconti trasmessi per via elettronica
- concessione di diritti ad altri utenti senza una procura supplementare
- Servicedesk in caso di domande o di problemi connessi all'elaborazione di casi su AFC SuisseTax

L'offerta di servizi viene continuamente ampliata.

La pagina iniziale di AFC SuisseTax è accessibile tramite il sito Internet dell'AFC [www.estv.admin.ch](http://www.estv.admin.ch) o direttamente all'indirizzo [www.suissestax.estv.admin.ch](http://www.suissestax.estv.admin.ch).

## 1.2 Requisiti tecnici

La piattaforma AFC SuisseTax è integralmente supportata dal browser e funziona al meglio con le seguenti versioni:

- Chrome (dalla versione 40)
- Firefox (dalla versione 35)
- Internet Explorer (dalla versione 11)
- Safari (dalla versione 8)
- Edge (dalla versione 1).

Le versioni meno recenti o i browser mobili vengono supportati soltanto in misura limitata. Per stampare la copia del rendiconto trasmesso elettronicamente è necessario un PDF-reader. Inoltre, per il login è necessario avere un telefono cellulare o un telefono fisso in grado di ricevere SMS.

## 1.3 Contenuto del presente documento

Nel presente documento sono trattati i seguenti temi:

- Inoltro elettronico del Modulo 103 "Imposta preventiva sul reddito delle azioni, dei buoni di partecipazione e di godimento svizzeri"
- Inoltro elettronico del Modulo 110 "Imposta preventiva sul reddito di quote sociali, di buoni di partecipazione e di godimento di S.a.g.l. svizzere"

La trasmissione elettronica del rendiconto dell'imposta sul valore aggiunto e la registrazione, la procura e la gestione delle autorizzazioni è descritta in documenti separati i cui link sono contenuti nel sito Internet dell'AFC o nella piattaforma AFC SuisseTax.

## 2. Disbrigo dei casi

### 2.1 Panoramica dei casi

Nella panoramica dei casi si possono consultare le dichiarazioni dell'imposta preventiva pendenti e liquidate della persona avente diritto al rimborso selezionata.

A seconda dello stato del caso selezionato sono a disposizione corrispondenti opzioni / azioni.

Illustrazione 1 Panoramica dei casi

### 2.2 Compilare la dichiarazione dell'imposta preventiva

Potete compilare la dichiarazione dell'imposta preventiva (moduli 103 o 110) in 5 fasi e trasmetterla elettronicamente.

Potete compilare le dichiarazioni dell'imposta preventiva e inoltrarle elettronicamente solo per le imprese autorizzate. Selezionate dapprima la funzione corrispondente e l'azienda.

Nel menu a tendina vengono indicati solo le aziende per le quali avete ricevuto una corrispondente procura.

Illustrazione 2 Compilazione di una dichiarazione

Se non potete scegliere alcuna azienda o la stessa non figura nel menu, significa che non avete l'autorizzazione di inoltrare la dichiarazione per tale persona giuridica.

Dopo aver selezionato l'azienda, scegliete la funzione «Trasmettere il conteggio d'imposta preventiva» sotto «Avviare un nuovo caso». Il sistema riconosce automaticamente secondo la forma giuridica dell'azienda quale sia il formulario applicabile (103 o 110).

Illustrazione 3 Avviare un nuovo caso

Vogliate per favore confermare la vostra intenzione di trasmettere una dichiarazione di distribuzione ordinaria **senza** procedura di notifica (Moduli 103 rispettivamente 110 senza moduli 106/108). Ora potete compilare il conteggio.

Illustrazione 4 Conferma distribuzione senza procedura di notifica

## Fase 1: Informazioni riguardanti l'esercizio contabile

Vogliate indicare le informazioni seguenti relative all'esercizio contabile e al dividendo:

- Inizio dell'esercizio contabile
- Chiusura dell'esercizio
- È stato versato un dividendo (Si / No)
- Data dell'assemblea generale che approva i conti annuali
- Scadenza del dividendo

Caricare una copia firmata dei conti annuali (bilancio e conto economico). Se la scadenza del dividendo non è identica alla data dell'assemblea generale che approva i conti, bisogna allegare anche il verbale dell'AG

★ Panoramica In generale ▾ Scambio di informazioni Imposta sul valore aggiunto Canone radio-tv **Imposta preventiva** Amministrazione

Casi

- Panoramica dei casi IP
- Trasmettere il conteggio d'imposta preventiva (M.103/110)**

Questioni amministrative

- Modifica indirizzo
- Gestire i riferimenti bancari

### Presentare il conteggio d'imposta preventiva

1 Esercizio contabile 2 Dati relativi al capitale 3 Informazioni complementari 4 Controllare 5 Chiusura

### Prima tappa: informazioni riguardanti l'esercizio contabile

Società assoggettata "DIE ANDERE HUNDESCHULE" GmbH, St. Gallen (CHE-112.758.311)

#### Esercizio contabile e dividendo

Indicare i dati dell'esercizio, dell'assemblea generale e del dividendo

Inizio dell'esercizio contabile	gg.mm.aaaa	📅
Chiusura dell'esercizio	gg.mm.aaaa	📅
È stato versato un dividendo?	<input checked="" type="radio"/> Sì <input type="radio"/> No	?
Data dell'assemblea generale che approva i conti annuali	gg.mm.aaaa	📅 ?
Scadenza del dividendo	gg.mm.aaaa	📅 ?

#### Caricare i conti annuali e il verbale dell'AG

Caricare una copia firmata dei conti annuali (bilancio e conto economico). Se la scadenza del dividendo non è identica alla data dell'assemblea generale che approva i conti, bisogna allegare anche il verbale dell'AG

Scaricare i conti annuali	Scaricare il verbale dell'assemblea generale
<input type="button" value="+ Aggiungere un documento"/>	<input type="button" value="+ Aggiungere un documento"/>
Formato: PDF, max. 5Mb	Formato: PDF, max. 5Mb

Annulla Salva **Avanti** >

### Illustrazione 5 Informazioni da compilare

Quando avete introdotto tutte le informazioni in modo corretto, potete proseguire alla fase 2 scegliendo il comando «Avanti».

## Fase 2: Informazioni relative al capitale azionario/sociale

Vogliate registrare i dettagli necessari relativi al capitale azionario/sociale al momento dell'assemblea generale. Scegliate tra i titoli disponibili quelli che corrispondono e completate il dividendo lordo.

Presentare il conteggio d'imposta preventiva

1 Esercizio contabile 2 **Dati relativi al capitale** 3 Informazioni complementari 4 Controllare 5 Chiusura

### Seconda tappa: informazioni relative al capitale sociale

Società assoggettata

#### Capitale presente al momento dell'assemblea generale

Voglia registrare i dettagli necessari relativi al capitale sociale al momento dell'assemblea generale. Scegliate tra i titoli disponibili quelli che corrispondono e completate il dividendo lordo.

**+ Aggiungere titoli**

Ancora nessun titolo registrato

**i** Consiglio: si può interrompere in qualsiasi momento questo conteggio, digitando il comando "Salvare" e continuare più tardi.

Annulla Salva Indietro Avanti

#### Aggiungere titoli

Sceglia un titolo del capitale sociale e completate le informazioni relative al dividendo.

Titoli disponibili	Dividendo lordo (senza cts.)	Dividendo in %
Selezionare titolo	0 CHF	0.00 %

**i** Deve essere indicata la distribuzione del dividendo lordo in CHF (compresi titoli propri) sull'importo totale liberato.

Annulla Aggiungere titoli

Illustrazione 6 Aggiungere titoli

Confermate le vostre informazioni cliccando su «Aggiungere titoli». Il sistema calcola il montante d'imposta preventiva in modo automatico. Se del caso, potete dedurre l'imposta preventiva sui dividendi non versati sui propri titoli.

☰ Panoramica In generale ▾ Scambio di informazioni Imposta sul valore aggiunto Canone radio-tv **Imposta preventiva** Amministrazione

Casi

- Panoramica dei casi IP
- Trasmettere il conteggio d'imposta preventiva (M.103/110)**

Questioni amministrative

- Modifica indirizzo
- Gestire i riferimenti bancari

## Presentare il conteggio d'imposta preventiva

1 Esercizio contabile 2 **Dati relativi al capitale** 3 Informazioni complementari 4 Controllare 5 Chiusura




### Seconda tappa: informazioni relative al capitale sociale

Società assoggettata

#### Capitale presente al momento dell'assemblea generale

Voglia registrare i dettagli necessari relativi al capitale sociale al momento dell'assemblea generale. Scegli tra i titoli disponibili quelli che corrispondono e completi il dividendo lordo.

[+ Aggiungere titoli](#)

N.	Titolo	Dividendo %	Dividendo CHF	Azione
1	it:Namen-It:Stammanteile (it:Stamm)	25.00 %	5'000.00	 
<b>Dividendo lordo totale in CHF</b>			<b>5'000.00</b>	
35 % d'imposta preventiva in CHF			1'750.00	
Imposta preventiva sul dividendo non distribuito sui titoli propri in CHF			- 0.00	
<b>importo totale del bonifico in CHF</b>			<b>1'750.00</b>	

**Consiglio:** si puo' interrompere in qualsiasi momento questo conteggio, digitando il comando "Salvare" e continuare più tardi.

[Annulla](#) [Salva](#) [← Indietro](#) [Avanti →](#)

### Illustrazione 7 Deduzione dividendo non distribuito su titoli propri

Quando avete introdotto tutte le informazioni in modo corretto, potete proseguire alla fase 3 scegliendo il comando «Avanti».



### Fase 3: Ulteriori informazioni

Nell'ambito delle informazioni ulteriori da fornire, potete indicare le informazioni rispettivamente rispondere alle domande seguenti:

- Il dividendo è proporzionale al capitale della società? (Si / No)
- Informazioni sui titoli propri (Si / No)
- Chiarimento dell'obbligo di dichiarazione
  - Il totale del bilancio ammonta a più di 5 milioni di franchi
  - Riduzione per partecipazioni: art. 69 LIFD o art. 28 LAID
  - Rimborsi basati su una convenzione di doppia imposizione tra la Svizzera e un altro paese
  - Versamenti e / o rimborsi relativi al KEP

Presentare il conteggio d'imposta preventiva

1 Esercizio contabile 2 Dati relativi al capitale 3 Informazioni complementari 4 Controllare 5 Chiusura

Casi

- Panoramica dei casi IP
- Trasmettere il conteggio d'imposta preventiva (M.103/110)

Questioni amministrative

- Modifica indirizzo
- Gestire i riferimenti bancari

Fase 3: ulteriori informazioni

Società assoggettata

Informazioni sul dividendo

Il dividendo è proporzionale al capitale della società?

Si  No

Informazioni sui titoli propri

La società detiene titoli propri?

Si  No

Chiarimento dell'obbligo di dichiarazione

Spuntare le opzioni che si applicano alla società assoggettata all'imposta o all'esercizio dichiarato

- Il totale del bilancio ammonta a più di 5 milioni di franchi
- Riduzione per partecipazioni: art. 69 LIFD o art. 28 LAID
- Rimborsi basati su una convenzione di doppia imposizione tra la Svizzera e un altro paese
- Versamenti e / o rimborsi relativi al KEP

Annulla Salva Indietro Avanti

#### Illustrazione 8 Ulteriori informazioni

Quando avete introdotto tutte le informazioni in modo corretto, potete proseguire alla fase 4 scegliendo il comando «Avanti».

### Fase 4: Controllare le informazioni

Potete verificare le informazioni introdotte nel sistema. Con il comando “Modifica” potete se del caso correggere i dati forniti. Al momento in cui le informazioni sono corrette, potete trasmettere il conteggio.

Quando avete introdotto tutte le informazioni in modo corretto, potete proseguire alla fase 5 scegliendo il comando «Avanti».

## Fase 5: Pagare l'importo d'imposta

Il vostro conteggio è stato trasmesso all'AFC. Riceverete le informazioni relative alla dichiarazione così come le coordinate bancarie per e-mail.

☰ Panoramica In generale ▾ Scambio di informazioni Imposta sul valore aggiunto Canone radio-tv **Imposta preventiva** Amministrazione

---

Casi

- Panoramica dei casi IP
- Trasmettere il conteggio d'imposta preventiva (M.103/110)**

---

Questioni amministrative

- Modifica indirizzo
- Gestire i riferimenti bancari

---

### Presentare il conteggio d'imposta preventiva

1 Esercizio contabile 2 Dati relativi al capitale/informazioni complementari 3 Controllare 4 Chiusura 5 Chiusura

✓ Grazie mille, la vostra dichiarazione è stata inviata!  
Riceverai una notifica via e-mail a non appena i documenti saranno pronti per essere ritirati.

### Pagare l'importo d'imposta

**i** **Versare l'importo d'imposta entro le scadenze stabilite al fine di evitare interessi di mora**

Voglia versare l'importo d'imposta indicato nel conteggio a favore del conto sotto menzionato entro il termine di pagamento legale. Un'interesse di mora è dovuto, senza diffida, sugli importi di imposta non ancora pagati alle scadenze legali di pagamento (art. 16, cpv 2, LIP). Questa informazione sarà trasmessa anche via e-mail. Nessuna polizza di versamento sarà trasmessa via posta.

Per ulteriori domande voglia rivolgersi al Servicedesk (vedi aiuto & contatto)

Panoramica →

### Illustrazione 9 Presentazione della dichiarazione