



MODELLO IVA 2022

Periodo d'imposta 2021

Informativa sul trattamento dei dati personali ai sensi degli artt. 13 e 14 del Regolamento (UE) 2016/679

Con questa informativa l'Agenzia delle Entrate spiega come tratta i dati raccolti e quali sono i diritti riconosciuti all'interessato ai sensi del Regolamento (UE) 2016/679, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali e del D.Lgs. 196/2003, in materia di protezione dei dati personali, così come modificato dal D.Lgs. 101/2018.

Finalità del trattamento

I dati forniti con questo modello verranno trattati dall'Agenzia delle Entrate per le finalità di liquidazione, accertamento e riscossione delle imposte e per eventuali ulteriori finalità che potranno essere previste da specifiche norme di legge.

Conferimento dei dati

I dati richiesti devono essere forniti obbligatoriamente per potersi avvalere degli effetti delle disposizioni in materia di dichiarazione IVA.
L'omissione e/o l'indicazione non veritiera di dati può far incorrere in sanzioni amministrative o, in alcuni casi, penali.
L'indicazione del numero di telefono o cellulare, del fax e dell'indirizzo di posta elettronica è facoltativa e consente di ricevere gratuitamente dall'Agenzia delle Entrate informazioni e aggiornamenti su scadenze, novità, adempimenti e servizi offerti.

Base giuridica

La base giuridica del trattamento è da individuarsi nell'esercizio di pubblici poteri connessi allo svolgimento delle predette attività (liquidazione, accertamento e riscossione) di cui è investita l'Agenzia delle Entrate (art. 6, §1 lett. e) del Regolamento), in base a quanto previsto dalla normativa di settore. Il Decreto del Presidente della Repubblica del 22 luglio 1998, n. 322 stabilisce le modalità per la presentazione delle dichiarazioni relative alle imposte sui redditi, all'imposta regionale sulle attività produttive e all'imposta sul valore aggiunto, ai sensi dell'articolo 3, comma 136, della legge 23 dicembre 1996, n. 662

Periodo di conservazione dei dati

I dati saranno conservati fino al 31 dicembre dell'undicesimo anno successivo a quello di presentazione della dichiarazione di riferimento ovvero entro il maggior termine per la definizione di eventuali procedimenti giurisdizionali o per rispondere a richieste da parte dell'Autorità giudiziaria.

Categorie di destinatari dei dati personali

I suoi dati personali non saranno oggetto di diffusione, tuttavia, se necessario potranno essere comunicati:
- ai soggetti cui la comunicazione dei dati debba essere effettuata in adempimento di un obbligo previsto dalla legge, da un regolamento o dalla normativa comunitaria, ovvero per adempiere ad un ordine dell'Autorità Giudiziaria;
- ai soggetti designati dal Titolare, in qualità di Responsabili, ovvero alle persone autorizzate al trattamento dei dati personali che operano sotto l'autorità diretta del titolare o del responsabile;
- ad altri eventuali soggetti terzi, nei casi espressamente previsti dalla legge, ovvero ancora se la comunicazione si renderà necessaria per la tutela dell'Agenzia in sede giudiziaria, nel rispetto delle vigenti disposizioni in materia di protezione dei dati personali.

Modalità del trattamento

I dati personali saranno trattati anche con strumenti automatizzati per il tempo strettamente necessario a conseguire gli scopi per cui sono stati raccolti. L'Agenzia delle Entrate attua idonee misure per garantire che i dati forniti vengano trattati in modo adeguato e conforme alle finalità per cui vengono gestiti; l'Agenzia delle Entrate impiega idonee misure di sicurezza, organizzative, tecniche e fisiche, per tutelare le informazioni dall'alterazione, dalla distruzione, dalla perdita, dal furto o dall'utilizzo improprio o illegittimo. Il modello può essere consegnato a soggetti intermediari individuati dalla legge (centri di assistenza, associazioni di categoria e professionisti) che tratteranno i dati esclusivamente per la finalità di trasmissione del modello all'Agenzia delle Entrate. Per la sola attività di trasmissione, gli intermediari assumono la qualifica di "titolare del trattamento" quando i dati entrano nella loro disponibilità e sotto il loro diretto controllo.

Titolare del trattamento

Titolare del trattamento dei dati personali è l'Agenzia delle Entrate, con sede in Roma, via Giorgione n. 106 - 00147.

Responsabili del trattamento

L'Agenzia delle Entrate si avvale di Sogei Spa, in qualità di partner tecnologico al quale è affidata la gestione del sistema informativo dell'Anagrafe tributaria, e di SOSE Spa, in qualità di partner metodologico, alla quale è affidata l'elaborazione e l'aggiornamento degli indici sintetici di affidabilità fiscale nonché le attività di analisi correlate, per questo individualmente designate Responsabile del trattamento ai sensi dell'art. 28 del Regolamento (UE) 2016/679.

Responsabile della Protezione dei Dati

Il dato di contatto del Responsabile della Protezione dei Dati dell'Agenzia delle Entrate è: entrate.dpo@agenziaentrate.it

Diritti dell'interessato

L'interessato ha il diritto, in qualunque momento, di ottenere la conferma dell'esistenza o meno dei dati forniti anche attraverso la consultazione all'interno della propria area riservata, area Consultazioni del sito web dell'Agenzia delle Entrate. Ha, inoltre, il diritto di chiedere, nelle forme previste dall'ordinamento, la rettifica dei dati personali inesatti e l'integrazione di quelli incompleti e di esercitare ogni altro diritto ai sensi degli articoli 18 e 20 del Regolamento laddove applicabili. Tali diritti possono essere esercitati con richiesta indirizzata a: Agenzia delle Entrate, Via Giorgione n. 106 - 00147 Roma - indirizzo di posta elettronica: entrate.updp@agenziaentrate.it. Qualora l'interessato ritenga che il trattamento sia avvenuto in modo non conforme al Regolamento e al D.Lgs. 196/2003, potrà rivolgersi al Garante per la Protezione dei dati Personali, ai sensi dell'art. 77 del medesimo Regolamento. Ulteriori informazioni in ordine ai suoi diritti sulla protezione dei dati personali sono reperibili sul sito web del Garante per la Protezione dei Dati Personali all'indirizzo www.garanteprivacy.it.

Consenso

L'Agenzia delle Entrate, in quanto soggetto pubblico, non deve acquisire il consenso degli interessati per trattare i loro dati personali.
Gli intermediari non devono acquisire il consenso degli interessati per il trattamento dei dati in quanto è previsto dalla legge.

La presente informativa viene data in via generale per tutti i titolari del trattamento sopra indicati.

TIPO DI DICHIARAZIONE	Correttiva nei termini <input type="checkbox"/> Dichiarazione integrativa <input checked="" type="checkbox"/>																							
DATI DEL CONTRIBUENTE	PARTITA IVA 0 5 9 3 8 9 8 0 9 6 7 Indirizzo di posta elettronica _____ Impresa artigiana iscritta all'albo <input type="checkbox"/> 1 Amministrazione straordinaria o concordato preventivo <input type="checkbox"/> 2 TELEFONO O CELLULARE prefisso _____ numero _____ FAX prefisso _____ numero _____																							
Persone fisiche	Cognome _____ Nome _____ Sesso (barrare la relativa casella) M <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/> Data di nascita _____ Comune (o Stato estero) di nascita _____ Provincia (sigla) _____ giorno mese anno																							
Soggetti diversi dalle persone fisiche	Denominazione o ragione sociale VIMERCATI S.P.A. Natura giuridica 03 Codice fiscale del sottoscrittore _____ Codice carica _____ Codice fiscale società dichiarante _____ C H C M R Z 6 1 D 2 4 E 7 5 3 Z 01 Cognome _____ Nome _____ Sesso (barrare la relativa casella) M <input checked="" type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/> Data di nascita _____ Comune (o Stato estero) di nascita _____ Provincia (sigla) _____ giorno mese anno																							
DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, curatore fallimentare, erede ecc.)	CHECCHIN MAURIZIO Data di nascita _____ Comune (o Stato estero) di nascita _____ Provincia (sigla) _____ giorno mese anno Art. 74 bis <input type="checkbox"/> Data di nomina _____ Data di inizio procedura o del decesso del contribuente _____ Data di fine procedura _____ Procedura non ancora terminata <input type="checkbox"/> giorno mese anno giorno mese anno giorno mese anno																							
FIRMA DELLA DICHIARAZIONE	Indicare il numero di moduli 0 0 1 Le caselle relative ai quadri compilati sono poste in calce al quadro VL Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario <input type="checkbox"/> Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario <input type="checkbox"/> Situazioni particolari <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Esonero dall'apposizione del visto di conformità <input type="checkbox"/> Firma Firma Presente																							
VISTO DI CONFORMITÀ Riservato al C.A.F. o al professionista	Codice fiscale del responsabile del C.A.F. _____ Codice fiscale del C.A.F. _____ Codice fiscale del professionista CLRCRL65M66I441V Si rilascia il visto di conformità ai sensi dell'art. 35 del d.lgs. n. 241/1997 FIRMA DEL RESPONSABILE DEL C.A.F. O DEL PROFESSIONISTA Firma Presente																							
SOTTOSCRIZIONE ORGANO DI CONTROLLO	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Soggetto</th> <th>Codice fiscale</th> <th>FIRMA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>			Soggetto	Codice fiscale	FIRMA																		
Soggetto	Codice fiscale	FIRMA																						
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA Riservato all'incaricato	Codice fiscale dell'incaricato CLRCRL65M66I441V Soggetto che ha predisposto la dichiarazione 2 Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione <input type="checkbox"/> Ricezione altre comunicazioni telematiche <input type="checkbox"/> Data dell'impegno 22 09 2022 FIRMA DELL'INCARICATO Firma Presente giorno mese anno																							



CODICE FISCALE

05938980967

QUADRI VA
INFORMAZIONI SULL'ATTIVITÀ

Mod. N. **1**

QUADRO VA
INFORMAZIONI E DATI
RELATIVI ALL'ATTIVITÀ

Sez. 1 - Dati analitici
generali

Da compilare a cura del soggetto risultante da operazioni straordinarie										
In caso di fusioni, scissioni, ecc. indicare la partita IVA del soggetto fuso, scisso, ecc. ¹ <input type="text"/>										
Barrare la casella se il soggetto trasformato continua a svolgere l'attività agli effetti dell'IVA ² <input type="checkbox"/>										
VA1	Da compilare a cura del soggetto dante causa nelle ipotesi di operazioni straordinarie Credito dichiarazione IVA/2021 ceduto									
Barrare la casella se il contribuente ha partecipato ad operazioni straordinarie ³ <input type="checkbox"/> ⁴ <input type="text"/> ,00										
Riservato al soggetto non residente nelle ipotesi di passaggio da rappresentante fiscale a identificazione diretta e viceversa										
Indicare la partita IVA relativa all'istituto in precedenza adottato ⁵ <input type="text"/>										
VA2	Indicare il codice dell'attività svolta CODICE ATTIVITÀ ¹ <input type="text"/>									
VA3	Riservato ai curatori fallimentari e ai commissari liquidatori (da compilare soltanto per l'anno di inizio della procedura)									
Barrare la casella se il modulo è relativo all'attività della prima frazione d'anno ¹ <input type="checkbox"/>										
Riservato alle società di gestione del risparmio (art. 8, d.l. 351/2001)										
VA4	Denominazione del fondo ¹ <input type="text"/> Numero Banca d'Italia ² <input type="text"/>									
Partita IVA della società di gestione del risparmio sostituita ³ <input type="text"/>										
Terminali per il servizio radiomobile di telecomunicazione con detrazione superiore al 50%										
VA5	<table><tr><td></td><td>Totale imponibile</td><td>Totale imposta</td></tr><tr><td>Acquisti apparecchiature ¹</td><td><input type="text"/> ,00</td><td>² <input type="text"/> ,00</td></tr><tr><td>Servizi di gestione ³</td><td><input type="text"/> ,00</td><td>⁴ <input type="text"/> ,00</td></tr></table>		Totale imponibile	Totale imposta	Acquisti apparecchiature ¹	<input type="text"/> ,00	² <input type="text"/> ,00	Servizi di gestione ³	<input type="text"/> ,00	⁴ <input type="text"/> ,00
	Totale imponibile	Totale imposta								
Acquisti apparecchiature ¹	<input type="text"/> ,00	² <input type="text"/> ,00								
Servizi di gestione ³	<input type="text"/> ,00	⁴ <input type="text"/> ,00								
VA10	Riservato ai soggetti che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali									
Indicare il codice desunto dalla "Tabella eventi eccezionali" delle istruzioni ¹ <input type="text"/>										
VA11	Gruppo IVA art. 70-bis ¹ <input type="text"/>									
VA12	Riservato all'indicazione di eccedenze di credito di società ex controllanti da garantire									
Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno ¹ <input type="text"/> Importo compensato nell'anno 2021 ² <input type="text"/> ,00										
VA13	Operazioni effettuate nei confronti di condomini <input type="text"/> ,00									
VA14	Regime forfetario per le persone fisiche esercenti attività d'impresa, arti e professioni (art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014)									
Barrare la casella se si tratta dell'ultima dichiarazione in regime ordinario IVA ¹ <input type="checkbox"/>										
VA15	Società di comodo ¹ <input type="checkbox"/>									
VA16	Dati relativi agli importi sospesi a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID-19 <input type="text"/> ,00									

Sez. 2 - Dati
riepilogativi relativi
a tutte le attività



CODICE FISCALE

05938980967

QUADRI VC-VD
ESPORTATORI E OPERATORI ASSIMILATI,
CESSIONE DEL CREDITO IVA (Art. 8 d.l. n. 351/2001)

Mod. N. **1**

QUADRO VC		PLAFOND UTILIZZATO		ANNO IMPOSTA 2021		ANNO IMPOSTA 2020	
ESPORTATORI E OPERATORI ASSIMILATI		1 ALL'INTERNO O PER ACQUISTI INTRACOM.	2 ALL'IMPORTAZIONE	3 VOLUME D'AFFARI	4 ESPORTAZIONI	5 VOLUME D'AFFARI	6 ESPORTAZIONI
ACQUISTI E IMPORTAZIONI	VC1 GEN	1.215.224,00	,00	7.847.466,00	6.560.582,00	,00	,00
SENZA APPLICAZIONE DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO RELATIVI A TUTTE LE ATTIVITÀ ESERCITATE	VC2 FEB	2.596.556,00	,00	7.709.493,00	6.501.442,00	,00	,00
	VC3 MAR	3.812.264,00	,00	10.357.951,00	9.985.162,00	,00	,00
	VC4 APR	2.873.770,00	,00	7.537.626,00	6.339.020,00	,00	,00
	VC5 MAG	2.520.572,00	,00	6.936.521,00	6.466.128,00	,00	,00
	VC6 GIU	2.847.987,00	,00	7.703.857,00	6.549.244,00	,00	,00
	VC7 LUG	2.284.451,00	,00	5.980.427,00	4.457.573,00	,00	,00
	VC8 AGO	2.135.047,00	,00	4.602.014,00	3.839.099,00	,00	,00
	VC9 SET	2.854.111,00	,00	6.348.305,00	5.804.485,00	,00	,00
	VC10 OTT	2.862.729,00	,00	7.140.806,00	7.285.018,00	,00	,00
	VC11 NOV	1.990.064,00	,00	4.914.612,00	3.817.957,00	,00	,00
	VC12 DIC	3.026.244,00	,00	5.915.096,00	3.622.866,00	,00	,00
	VC13 TOTALE	31.019.019,00	,00	82.994.174,00	71.228.576,00	,00	,00
	VC14 PLAFOND DISPONIBILE AL 1° GENNAIO 2021					1	55.239.384,00
	Metodo adottato per la determinazione del plafond per il 2021	2	X	SOLARE	3		MENSILE

QUADRO VD		CESSIONE DEL CREDITO IVA DA PARTE DELLE SOCIETÀ DI GESTIONE DEL RISPARMIO (Art. 8 d.l. n. 351/2001)	
		CODICE FISCALE	IMPORTO
Sez. 1 - Società cedente - Elenco società o enti cessionari	VD1 TOTALE CREDITO CEDUTO		,00
	VD2	1	2
	VD3		,00
	VD4		,00
	VD5		,00
	VD6		,00
	VD7		,00
	VD8		,00
	VD9		,00
	VD10		,00
	VD11		,00
Sez. 2 - Società o ente cessionario - Elenco società cedenti	VD12	1	2
	VD13		,00
	VD14		,00
	VD15		,00
	VD16		,00
	VD17		,00
	VD18		,00
	VD19		,00
	VD20		,00
	VD21		,00
	VD31	1	2
	VD32		,00
	VD33		,00
	VD34		,00
	VD35		,00
	VD36		,00
	VD37		,00
	VD38		,00
	VD39		,00
VD40		,00	
VD41	1	2	
VD42		,00	
VD43		,00	
VD44		,00	
VD45		,00	
VD46		,00	
VD47		,00	
VD48		,00	
VD49		,00	
VD50		,00	
VD51	TOTALE CREDITI RICEVUTI		1
VD52	Eccedenza a credito risultante dalla dichiarazione precedente (da VD56 della dichiarazione relativa all'anno 2020)		,00
VD53	Totale eccedenze (VD51+VD52)		,00
VD54	Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti IVA		,00
VD55	Importo utilizzato in compensazione nel modello F24		,00
VD56	Eccedenza a credito		,00



CODICE FISCALE

05938980967

QUADRO VE

**OPERAZIONI ATTIVE
E DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI**

Mod. N.

1

QUADRO VE

DETERMINAZIONE DEL
VOLUME D'AFFARI E DELLA
IMPOSTA RELATIVA ALLE
OPERAZIONI IMPONIBILI

**Sez. 1 - Conferimenti
di prodotti agricoli e
cessioni da agricoltori
esonerati (in caso di
superamento di 1/3)**

VE1	1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA
VE2		,00	2		,00
VE3		,00	4		,00
VE4		,00	6,4		,00
VE5		,00	7,3		,00
VE6		,00	7,5		,00
VE7		,00	8,3		,00
VE8		,00	8,5		,00
VE9		,00	8,8		,00
VE10		,00	9,5		,00
VE11		,00	10		,00
		,00	12,3		,00

**Sez. 2 - Operazioni
imponibili agricole
e operazioni imponibili
commerciali o
professionali**

VE20	Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui alla sezione 1	1.175,00	4		47,00
VE21	distinte per aliquota, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26,	,00	5		,00
VE22	e relativa imposta	,00	10		,00
VE23		10.313.737,00	22		2.269.022,00

**Sez. 3 - Totale
imponibile e imposta**

VE24	TOTALI (somma dei righe da VE1 a VE11 e da VE20 a VE23)	10.314.912,00			2.269.069,00
VE25	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00
VE26	TOTALE (VE24 ± VE25)				2.269.069,00

Sez. 4 - Altre operazioni

Operazioni che concorrono alla formazione del plafond	1	71.228.576,00
Esportazioni		
Cessioni intracomunitarie		
VE30	2 9.698.276,00	3 61.530.300,00
Cessioni verso San Marino		
Operazioni assimilate		
VE31	4 ,00	5 ,00
Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento		112.123,00
VE32		,00
VE33		,00
VE34		4.754.457,00
Operazioni con applicazione del reverse charge	1	,00
Cessioni di rottami e altri materiali di recupero		
Cessioni di oro e argento puro		
VE35	2 ,00	3 ,00
Subappalto nel settore edile		
Cessioni di fabbricati		
VE36	4 ,00	5 ,00
Cessioni di telefoni cellulari		
Cessioni di prodotti elettronici		
VE37	6 ,00	7 ,00
Prestazioni comparto edile e settori connessi		
Operazioni settore energetico		
VE38	8 ,00	9 ,00
Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati		,00
Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi	1	,00
VE39	art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012	
	2 ,00	
VE40		,00
Operazioni effettuate nei confronti dei soggetti di cui all'art. 17-ter		,00
VE41		,00
(meno) Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2021		,00
VE42		,00
(meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni		3.002.154,00
VE50	VOLUME D'AFFARI (somma dei righe VE24, da VE30 a VE38 meno VE39 e VE40)	83.407.914,00

Sez. 5 - Volume d'affari



CODICE FISCALE

05938980967

QUADRO VF
OPERAZIONI PASSIVE
E IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

Mod. N. **1**

QUADRO VF		1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA
SEZ. 1 - Ammontare degli acquisti effettuati nel territorio dello Stato, degli acquisti intracomunitari e delle importazioni	VF1					
	VF2		152.264,00	4		6.091,00
	VF3		11.705,00	5		585,00
	VF4			6,4		,00
	VF5			7,3		,00
	VF6			7,5		,00
	VF7			8,3		,00
	VF8			8,5		,00
	VF9			8,8		,00
	VF10			9,5		,00
	VF11		225.772,00	10		22.577,00
	VF12			12,3		,00
	VF13		49.238.771,00	22		10.832.530,00
SEZ. 2 - Totale acquisti e importazioni, totale imposta, acquisti intracomunitari, importazioni e acquisti da San Marino	VF17	Acquisti e importazioni senza pagamento d'imposta, con utilizzo del plafond	31.005.867,00			
	VF18	Altri acquisti non imponibili, non soggetti ad imposta e relativi ad alcuni regimi speciali	1	323.571,00		
		Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	2	109.019,00		
	VF19	Acquisti da soggetti che si sono avvalsi di regimi agevolativi	1	87.426,00		
		art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014				
		2	87.426,00			
	VF20	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati		,00		
	VF21	Acquisti e importazioni per i quali la detrazione è esclusa o ridotta (art. 19-bis1)		13.067,00		
	VF22	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione		25.838,00		
	VF23	Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi	1	,00		
		art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012				
		2	,00			
	VF24	(meno) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2021		,00		
SEZ. 2 - Totale acquisti e importazioni, totale imposta, acquisti intracomunitari, importazioni e acquisti da San Marino	VF25	TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI	81.193.300,00			10.861.783,00
	VF26	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				2,00
	VF27	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI (VF25 colonna 2 ± VF26)				10.861.785,00
	VF28	Imponibile				Imposta
		Acquisti intracomunitari	1	33.179.260,00	2	7.299.437,00
		Importazioni	3	,00	4	,00
		con pagamento IVA				senza pagamento IVA
		Acquisti da San Marino	5	,00	6	110,00
		Ripartizione totale acquisti e importazioni (rigo VF25):				
	VF29	1 Beni ammortizzabili	5.237.347,00	2 Beni strumentali non ammortizzabili	3 Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi	4 Altri acquisti e importazioni
				505.067,00	64.480.072,00	10.970.814,00

SEZ. 3 - Determinazione dell'IVA ammessa in detrazione

VF30 METODO UTILIZZATO PER LA DETERMINAZIONE DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

• agenzie di viaggio	1		• spettacoli viaggianti e contribuenti minori	6	
• beni usati	2		• attività agricole connesse	7	
• operazioni esenti	3		• imprese agricole	8	
• agriturismo	4		• enoturismo	9	
• associazioni operanti in agricoltura	5		• oleoturismo	10	

SEZ. 3-A
Operazioni esenti

Imponibile		Imposta	
VF31	Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali	1	2
		,00	,00
VF32	Se per l'anno 2021 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella	1	
VF33	Se per l'anno 2021 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36-bis barrare la casella	1	
Dati per il calcolo della percentuale di detrazione			
Operazioni esenti relative all'oro da investimento effettuate dai soggetti di cui all'art. 19, co. 3, lett. d)		Operazioni esenti di cui ai nn. da 1 a 9 dell'art. 10 non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	
1	,00	2	,00
Operazioni esenti di cui all'art. 10, n. 27-quinquies		Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti	
3	,00	4	,00
VF34	Operazioni non soggette	Operazioni artt. da 7 a 7-septies senza diritto alla detrazione	
5	,00	6	,00
Operazioni esenti di cui all'art 74, co. 1		Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett. a-bis) e d-bis)	
7	,00	8	,00
Operazioni esenti legge n. 178/2020		Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima)	
9	,00	10	%
VF35	IIVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF17		,00
VF36	IIVA detraibile per gli acquisti relativi all'oro effettuati dai soggetti diversi dai produttori e trasformatori ai sensi dell'art. 19, comma 5 bis		,00
VF37	IIVA ammessa in detrazione		,00

SEZ. 3-B
Imprese agricole (art.34)

1		IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA
VF38	Riservato alle imprese agricole miste - Totale operazioni imponibili diverse	,00			,00
VF39		,00	2		,00
VF40		,00	4		,00
VF41		,00	6,4		,00
VF42		,00	7,3		,00
VF43	Operazioni imponibili agricole di cui alle sezioni 1 e 2 del quadro VE distinte per percentuale di compensazione, al netto delle variazioni in diminuzione, per la determinazione dell'IVA detraibile forfettariamente	,00	7,5		,00
VF44		,00	8,3		,00
VF45		,00	8,5		,00
VF46		,00	8,8		,00
VF47		,00	9,5		,00
VF48		,00	10		,00
VF49		,00	12,3		,00
VF51	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00
VF52	TOTALI Somma algebrica dei rigi da VF39 a VF51	,00			,00
VF53	IIVA detraibile imputata alle operazioni di cui al rigo VF38				,00
VF54	Importo detraibile per le cessioni, anche intracomunitarie, dei prodotti agricoli di cui all'art.34, primo comma, effettuate ai sensi degli articoli 8, primo comma, 38 quater e 72				,00
VF55	TOTALE IVA ammessa in detrazione (VF52+VF53+VF54)				,00

SEZ. 3-C
Casi particolari

Occasionale effettuazione di operazioni esenti ovvero di operazioni imponibili	
VF60	Se le operazioni esenti effettuate sono occasionali ovvero riguardano esclusivamente operazioni di cui ai nn. da 1 a 9 dell'art.10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili barrare la casella
	1
	Se le operazioni imponibili effettuate sono occasionali barrare la casella
	2
VF61	Se sono state effettuate cessioni occasionali di beni usati con l'applicazione del regime del margine (d.l. n. 41/1995) barrare la casella
	1
Riservato alle imprese agricole	
VF62	Operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34-bis per le attività agricole connesse
	1
	2

SEZ. 4
IVA ammessa in detrazione

Imponibile		Imposta	
VF70	TOTALE rettifiche (indicare con il segno +/-)		,00
VF71	IIVA ammessa in detrazione		10.861.785,00



CODICE FISCALE

05938980967

QUADRI VH-VM-VK
VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE E VERSAMENTI
IMMATRICOLAZIONE AUTO UE, SOCIETÀ CONTROLLANTI
E CONTROLLATE

Mod. N. 1

QUADRO VH
VARIAZIONI
DELLE COMUNICAZIONI
PERIODICHE (*)

		CREDITI	DEBITI	Subfornitori	Liquidazione anticipata
VH1	Gennaio	165.567,00	,00		
VH2	Febbraio	283.924,00	,00		
VH3	Marzo	386.883,00	,00		
VH4	I TRIMESTRE	,00	,00		
VH5	Aprile	518.773,00	,00		
VH6	Maggio	625.772,00	,00		
VH7	Giugno	725.636,00	,00		
VH8	II TRIMESTRE	,00	,00		
VH9	Luglio	903.584,00	,00		
VH10	Agosto	993.031,00	,00		
VH11	Settembre	1.073.951,00	,00		
VH12	III TRIMESTRE	,00	,00		
VH13	Ottobre	1.138.177,00	,00		
VH14	Novembre	1.142.321,00	,00		
VH15	Dicembre	944.674,00	,00		
VH16	IV TRIMESTRE	,00	,00		
VH17	Acconto dovuto			,00	Metodo

QUADRO VM
VERSAMENTI
IMMATRICOLAZIONE
AUTO UE

VM1	Gennaio	,00	VM7	Luglio	,00
VM2	Febbraio	,00	VM8	Agosto	,00
VM3	Marzo / I trimestre	,00	VM9	Settembre / III trimestre	,00
VM4	Aprile	,00	VM10	Ottobre	,00
VM5	Maggio	,00	VM11	Novembre	,00
VM6	Giugno / II trimestre	,00	VM12	Dicembre / IV trimestre	,00

QUADRO VK
SOCIETÀ CONTROLLANTI
E CONTROLLATE

Sez. 1 - Dati generali

	DATI DELLA CONTROLLANTE	Operazioni straordinarie
VK1	Partita Iva 1 Ultimo mese di controllo 2 Denominazione o ragione sociale 3	4

Sez. 2 - Determinazione dell'eccedenza d'imposta

VK20	Totale dei crediti trasferiti	,00
VK21	Totale dei debiti trasferiti	,00
VK22	Eccedenza di debito (VK21-VK20)	,00
VK23	Eccedenza di credito (VK20-VK21)	,00
VK24	Eccedenza di credito compensata	,00
VK25	Eccedenza chiesta a rimborso dalla controllante	,00
VK26	Crediti di imposta utilizzati	,00
VK27	Interessi trimestrali trasferiti	,00
VK28	Acconto	,00

Sez. 3 - Cessazione del controllo in corso d'anno
 Dati relativi al periodo di controllo

VK30	IVA a debito	,00
VK31	IVA detraibile	,00
VK32	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali	,00
VK33	Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche	,00
VK34	Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nel periodo di controllo	,00
VK35	Versamenti a seguito di ravvedimento	,00
VK36	Acconto riaccredito dalla controllante	,00

(*) Il quadro VH va compilato solo nel caso in cui si intenda inviare/integrare /correggere i dati omessi /incompleti/errati nelle comunicazioni delle liquidazioni periodiche IVA



CODICE FISCALE

05938980967

QUADRI VJ
IMPOSTA RELATIVA A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI

Mod. N.

1

QUADRO VJ
DETERMINAZIONE
DELL'IMPOSTA RELATIVA
A PARTICOLARI TIPOLOGIE
DI OPERAZIONI

	1	IMPONIBILE	2	IMPOSTA
VJ1	Acquisti di beni provenienti dallo Stato Città del Vaticano e dalla Repubblica di San Marino - art. 71, comma 2 - (inclusi acquisti di oro industriale, argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8)	110,00		24,00
VJ2	Estrazione di beni da depositi IVA (art. 50-bis, comma 6, d.l. n. 331/1993)	,00		,00
VJ3	Acquisti di beni e servizi da soggetti non residenti ai sensi dell'art. 17, comma 2	1.565.068,00		344.315,00
VJ4	Operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lett. e)	,00		,00
VJ5	Provvigioni corrisposte dalle agenzie di viaggio ai loro intermediari (art. 74-ter, comma 8)	,00		,00
VJ6	Acquisti all'interno di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8	7,00		2,00
VJ7	Acquisti all'interno di oro industriale e argento puro (art. 17, comma 5)	,00		,00
VJ8	Acquisti di oro da investimento imponibile per opzione (art. 17, comma 5)	,00		,00
VJ9	Acquisti intracomunitari di beni (inclusi acquisti di oro industriale, argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8)	33.179.260,00		7.299.438,00
VJ10	Importazioni di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8 senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70, comma 6)	,00		,00
VJ11	Importazioni di oro industriale e argento puro senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70, comma 5)	,00		,00
VJ12	Acquisti di servizi resi da subappaltatori nel settore edile (art. 17, comma 6, lett. a)	3.412,00		751,00
VJ13	Acquisti di fabbricati (art. 17, comma 6, lett. a-bis)	,00		,00
VJ14	Acquisti di telefoni cellulari (art. 17, comma 6, lett. b)	,00		,00
VJ15	Acquisti di prodotti elettronici (art. 17, comma 6, lett. c)	210.239,00		46.253,00
VJ16	Acquisti di servizi del comparto edile e settori connessi (art. 17, comma 6, lett. a-ter)	194.686,00		42.831,00
VJ17	Acquisti di beni e servizi del settore energetico (art. 17, comma 6, lett. d-bis, d-ter e d-quater)	,00		,00
VJ18	Acquisti dei soggetti di cui all'art. 17-ter	,00		,00
VJ19	TOTALE IMPOSTA (somma dei righi da VJ1 a VJ18)			7.733.614,00



CODICE FISCALE

05938980967

QUADRO VL
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE
QUADRI COMPILATI

Mod. N.

1

QUADRO VL
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE

Sez. 1 - Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta

Sez. 2 - Credito anno precedente

Sez. 3 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate

												DEBITI				CREDITI																															
VL1	IVA a debito (somma dei righi VE26 e VJ19)											10.002.683,00																																			
VL2	IVA detraibile (da rigo VF71)															10.861.785,00																															
VL3	IMPOSTA DOVUTA (VL1 – VL2)															,00																															
ovvero																																															
VL4	IMPOSTA A CREDITO (VL2 – VL1)															859.102,00																															
VL8	Credito risultante dalla dichiarazione per il 2020 o credito annuale non trasferibile (*)											1				85.572,00																															
	di cui credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio (*)											2				,00																															
VL9	Credito compensato nel modello F24															,00																															
VL10	Eccedenza di credito non trasferibile (*)															,00																															
VL11	Crediti art. 8, comma 6-quater, D.P.R. n. 322/98											1				,00																															
												Gruppo IVA (*)				2				,00																											
VL12	Versamenti periodici omessi											1				,00																															
												Gruppo IVA (*)				2				,00																											
																DEBITI				CREDITI																											
VL20	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2)															,00																															
VL21	Ammontare dei crediti trasferiti (*)															,00																															
VL22	Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2021 compensato nel mod. F24															,00																															
VL23	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali															,00																															
VL24	Trasferimenti anno precedente restituiti dalla controllante															,00																															
VL25	Eccedenza credito anno precedente															85.572,00																															
VL26	Credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio															,00																															
VL27	Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto															,00																															
VL28	Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto															,00																															
VL29	Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nell'anno															,00																															
VL30	Ammontare IVA periodica											1																																			
																,00																															
												IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità				IVA periodica versata a seguito di cartelle di pagamento																															
	IVA periodica dovuta											IVA periodica versata																																			
																2				,00				3				,00				4				,00				5				,00			
VL31	Ammontare dei debiti trasferiti (*)															,00																															
VL32	IVA A DEBITO															,00																															
ovvero																																															
VL33	IVA A CREDITO															944.674,00																															
VL34	Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale															,00																															
VL35	Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati in sede di dichiarazione annuale															,00																															
VL36	Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale															,00																															
VL37	Credito ceduto da società di gestione del risparmio ai sensi dell'art. 8 del d.l. n. 351/2001															,00																															
VL38	TOTALE IVA DOVUTA (VL32 - VL34 - VL35 + VL36)															,00																															
VL39	TOTALE IVA A CREDITO (VL33 - VL37)															944.674,00																															
VL40	Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito															,00																															
VL41												Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata				Differenza tra credito potenziale e credito effettivo																															
												1				,00				2				,00																							
VA	VB	VC	VD	VE	VF	VJ	VH	VM	VK	VN	VL	VP	VQ	VT	VX	VO	VG																														

(*) Le diciture in corsivo riguardano soltanto le società controllanti e controllate che aderiscono alla procedura di liquidazione dell'IVA di gruppo di cui all'art. 73 u.c.



CODICE FISCALE

05938980967

QUADRI VT
SEPARATA INDICAZIONE DELLE OPERAZIONI EFFETTUATE
NEI CONFRONTI DI CONSUMATORI FINALI E SOGGETTI IVA

QUADRO VT

SEPARATA INDICAZIONE
DELLE OPERAZIONI EFFETTUATE
NEI CONFRONTI DI
CONSUMATORI FINALI
E SOGGETTI IVA

VT1	Ripartizione delle operazioni imponibili effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA	Totale operazioni imponibili		Totale imposta	
		1	2	3	4
		10.314.912,00		2.269.069,00	
	Operazioni imponibili verso consumatori finali	1.222,00		47,00	
	Operazioni imponibili verso soggetti IVA	10.313.690,00		2.269.022,00	
		Operazioni imponibili verso consumatori finali		Imposta	
		1	2	3	4
VT2	Abruzzo	,00		,00	
VT3	Basilicata	,00		,00	
VT4	Bolzano	,00		,00	
VT5	Calabria	,00		,00	
VT6	Campania	,00		,00	
VT7	Emilia Romagna	,00		,00	
VT8	Friuli Venezia Giulia	,00		,00	
VT9	Lazio	,00		,00	
VT10	Liguria	,00		,00	
VT11	Lombardia	1.222,00		47,00	
VT12	Marche	,00		,00	
VT13	Molise	,00		,00	
VT14	Piemonte	,00		,00	
VT15	Puglia	,00		,00	
VT16	Sardegna	,00		,00	
VT17	Sicilia	,00		,00	
VT18	Toscana	,00		,00	
VT19	Trento	,00		,00	
VT20	Umbria	,00		,00	
VT21	Valle d'Aosta	,00		,00	
VT22	Veneto	,00		,00	



CODICE FISCALE

05938980967

QUADRO VX
DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O A CREDITO

QUADRO VX

DETERMINAZIONE
DELL'IVA
DA VERSARE O
DEL CREDITO D'IMPOSTA

Per chi presenta
la dichiarazione
con più moduli compilare
solo nel modulo n. 01

VX1 IVA da versare ,00

VX2 IVA a credito (da ripartire tra i righe VX4, VX5 e VX6) 1 944.674 ,00

di cui da trasferire al Gruppo IVA (art. 70-bis) 2 ,00

VX3 Eccedenza di versamento (da ripartire tra i righe VX4, VX5 e VX6) ,00

Importo di cui si richiede il rimborso 1 ,00

di cui da liquidare mediante procedura semplificata 2 ,00

Causale del rimborso 3 ☐ Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso 4 ☐ Imposta relativa alle operazioni di cui all'art. 17-ter 5 ,00

Esonero garanzia 7 ☐

Attestazione delle società e degli enti operativi

Il sottoscritto dichiara, ai sensi dell'articolo 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, di non rientrare tra le società e gli enti non operativi di cui all'articolo 30 della legge 23 dicembre 1994, n. 724 e dichiara di essere consapevole delle responsabilità anche penali derivanti dal rilascio di dichiarazioni mendaci, previste dall'articolo 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 Dicembre 2000, n. 445.

VX4

FIRMA 8

Interpello 9 ☐

Attestazione condizioni patrimoniali e versamento contributi

Il sottoscritto dichiara, ai sensi dell'articolo 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, che sussistono le seguenti condizioni previste dall'articolo 38-bis, terzo comma, lettere a), b) e c):

- ☐ a) il patrimonio netto non è diminuito, rispetto alle risultanze contabili dell'ultimo periodo d'imposta, di oltre il 40 per cento; la consistenza degli immobili non si è ridotta, rispetto alle risultanze contabili dell'ultimo periodo d'imposta, di oltre il 40 per cento per cessioni non effettuate nella normale gestione dell'attività esercitata; l'attività stessa non è cessata né si è ridotta per effetto di cessioni di aziende o rami di aziende compresi nelle suddette risultanze contabili;
- ☐ b) non risultano cedute nell'anno precedente la richiesta azioni o quote della società stessa per un ammontare superiore al 50 per cento del capitale sociale;
- ☐ c) sono stati eseguiti i versamenti dei contributi previdenziali e assicurativi.

Il sottoscritto dichiara di essere consapevole delle responsabilità anche penali derivanti dal rilascio di dichiarazioni mendaci ai sensi dell'articolo 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445.

FIRMA 10

VX5 Importo da riportare in detrazione o in compensazione 944.674 ,00

VX6 Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale 1 Codice fiscale consolidante 2 ,00

RISERVATO
ALLE SOCIETÀ PARTECIPANTI
ALLA LIQUIDAZIONE IVA
DI GRUPPO (ART. 73)

VX7 Iva dovuta da trasferire ,00

VX8 Iva a credito da trasferire ,00