



MODELLO IVA 2020

Periodo d'imposta 2019

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.

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.

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, designata per questo Responsabile del trattamento.

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 type="checkbox"/>	
DATI DEL CONTRIBUENTE	PARTITA IVA 0 5 9 3 8 9 8 0 9 6 7		Impresa artigiana iscritta all'albo 1 <input type="checkbox"/>	Amministrazione straordinaria o concordato preventivo 2 <input type="checkbox"/>
	Indirizzo di posta elettronica		TELEFONO O CELLULARE prefisso numero	FAX prefisso numero
Persone fisiche	Cognome		Nome	
	Data di nascita giorno mese anno		Comune (o Stato estero) di nascita	
Soggetti diversi dalle persone fisiche	Denominazione o ragione sociale		Natura giuridica	
	VIMERCATI S.P.A.		03	
DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, curatore fallimentare, erede ecc.)	Codice fiscale del sottoscrittore		Codice carica	Codice fiscale società dichiarante
	G G R B J S 7 5 S 2 7 Z 2 2 2 D		01	
	Cognome		Nome	
	AGGARWAL		BRIJESH	
	Data di nascita giorno mese anno		Comune (o Stato estero) di nascita	
	27 11 1975		INDIA	
	Art. 74 bis <input type="checkbox"/>	Data di nomina giorno mese anno	Data di inizio procedura o del decesso del contribuente giorno mese anno	Data di fine procedura giorno mese anno
	Procedura non ancora terminata <input type="checkbox"/>			
FIRMA DELLA DICHIARAZIONE	Indicare il numero di moduli 0 0 1		Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario <input type="checkbox"/>	
	Le caselle relative ai quadri compilati sono poste in calce al quadro VL		Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario <input type="checkbox"/>	
	Situazioni particolari		Esonero dall'apposizione del visto di conformità	
	Codice		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		FIRMA DEL RESPONSABILE DEL C.A.F. O DEL PROFESSIONISTA	
	CLRCRL65M66I441V		Si rilascia il visto di conformità ai sensi dell'art. 35 del d.lgs. n. 241/1997	
			Firma Presente	
SOTTOSCRIZIONE ORGANO DI CONTROLLO	Soggetto	Codice fiscale	FIRMA	
	Soggetto	Codice fiscale	FIRMA	
	Soggetto	Codice fiscale	FIRMA	
	Soggetto	Codice fiscale	FIRMA	
	Soggetto	Codice fiscale	FIRMA	
	Soggetto	Codice fiscale	FIRMA	
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA	Codice fiscale dell'incaricato		CLRCRL65M66I441V	
	Soggetto che ha predisposto la dichiarazione		2	
Riservato all'incaricato	Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione <input type="checkbox"/>		Ricezione altre comunicazioni telematiche <input type="checkbox"/>	
	Data dell'impegno giorno mese anno	FIRMA DELL'INCARICATO		
	26 06 2020	Firma Presente		

05938980967

Mod. N.

5

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 style="width: 100px;" type="text"/>	
Barrare la casella se il soggetto trasformato continua a svolgere l'attività agli effetti dell'IVA		2	<input style="width: 20px;" type="checkbox"/>
VA1 Da compilare a cura del soggetto dante causa nelle ipotesi di operazioni straordinarie Credito dichiarazione IVA/2019 ceduto			
Barrare la casella se il contribuente ha partecipato ad operazioni straordinarie		3	<input style="width: 20px;" type="checkbox"/>
Riservato al soggetto non residente nelle ipotesi di passaggio da rappresentante fiscale a identificazione diretta e viceversa		4	<input style="width: 100px;" type="text"/>
Indicare la partita IVA relativa all'istituto in precedenza adottato		5	<input style="width: 100px;" type="text"/>
VA2 Indicare il codice dell'attività svolta		CODICE ATTIVITÀ 1 <input style="width: 100px;" type="text"/>	
Riservato ai curatori fallimentari e ai commissari liquidatori (da compilare soltanto per l'anno di inizio della procedura)			
VA3 Barrare la casella se il modulo è relativo all'attività della prima frazione d'anno		1	<input style="width: 20px;" type="checkbox"/>
Riservato alle società di gestione del risparmio (art. 8, d.l. 351/2001)			
VA4 Denominazione del fondo 1 <input style="width: 150px;" type="text"/>		Numero Banca d'Italia 2 <input style="width: 100px;" type="text"/>	
Partita IVA della società di gestione del risparmio sostituita		3	<input style="width: 100px;" type="text"/>
Terminali per il servizio radiomobile di telecomunicazione con detrazione superiore al 50%			
VA5		Totale imponibile	Totale imposta
Acquisti apparecchiature	1 <input style="width: 100px;" type="text"/>	2 <input style="width: 100px;" type="text"/>	3 <input style="width: 100px;" type="text"/>
Servizi di gestione	4 <input style="width: 100px;" type="text"/>	5 <input style="width: 100px;" type="text"/>	6 <input style="width: 100px;" type="text"/>
VA10 Riservato ai soggetti che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali			
Indicare il codice desunto dalla "Tabella eventi eccezionali" delle istruzioni		1	<input style="width: 20px;" type="checkbox"/>
VA11 Gruppo IVA art. 70-bis 1 <input style="width: 20px;" type="checkbox"/>			
VA12 Riservato all'indicazione di eccedenze di credito di società ex controllanti da garantire			
Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno 1 <input style="width: 100px;" type="text"/>		Importo compensato nell'anno 2019 2 <input style="width: 100px;" type="text"/>	
VA13 Operazioni effettuate nei confronti di condomini		<input style="width: 100px;" type="text"/>	
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 style="width: 20px;" type="checkbox"/>
VA15 Società di comodo		1	<input style="width: 20px;" type="checkbox"/>
Codice fiscale 1 <input style="width: 150px;" type="text"/>		Codice di identificazione fiscale estero 2 <input style="width: 150px;" type="text"/>	
VB1 Denominazione operatore finanziario 3 <input style="width: 150px;" type="text"/>		Tipo di rapporto 4 <input style="width: 100px;" type="text"/>	
1 <input style="width: 100px;" type="text"/>		2 <input style="width: 100px;" type="text"/>	
3 <input style="width: 100px;" type="text"/>		4 <input style="width: 100px;" type="text"/>	
1 <input style="width: 100px;" type="text"/>		2 <input style="width: 100px;" type="text"/>	
3 <input style="width: 100px;" type="text"/>		4 <input style="width: 100px;" type="text"/>	
1 <input style="width: 100px;" type="text"/>		2 <input style="width: 100px;" type="text"/>	
3 <input style="width: 100px;" type="text"/>		4 <input style="width: 100px;" type="text"/>	
1 <input style="width: 100px;" type="text"/>		2 <input style="width: 100px;" type="text"/>	
3 <input style="width: 100px;" type="text"/>		4 <input style="width: 100px;" type="text"/>	
1 <input style="width: 100px;" type="text"/>		2 <input style="width: 100px;" type="text"/>	
3 <input style="width: 100px;" type="text"/>		4 <input style="width: 100px;" type="text"/>	
1 <input style="width: 100px;" type="text"/>		2 <input style="width: 100px;" type="text"/>	
3 <input style="width: 100px;" type="text"/>		4 <input style="width: 100px;" type="text"/>	
1 <input style="width: 100px;" type="text"/>		2 <input style="width: 100px;" type="text"/>	
3 <input style="width: 100px;" type="text"/>		4 <input style="width: 100px;" type="text"/>	



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

ESPORTATORI E OPERATORI
ASSIMILATIACQUISTI E IMPORTAZIONI
SENZA APPLICAZIONE
DELL'IMPOSTA SUL VALORE
AGGIUNTO RELATIVI A TUTTE
LE ATTIVITÀ ESERCITATE

PLAFOND UTILIZZATO

ANNO IMPOSTA 2019

ANNO IMPOSTA 2018

		1 ALL'INTERNO O PER ACQUISTI INTRACOM.	2 ALL'IMPORTAZIONE	3 VOLUME D'AFFARI	4 ESPORTAZIONI	5 VOLUME D'AFFARI	6 ESPORTAZIONI
VC1	GEN	2.848.727 ,00	,00	6.585.180 ,00	5.790.808 ,00	,00	,00
VC2	FEB	3.467.040 ,00	,00	7.494.895 ,00	6.211.707 ,00	,00	,00
VC3	MAR	2.567.735 ,00	,00	7.951.782 ,00	6.346.729 ,00	,00	,00
VC4	APR	3.395.938 ,00	,00	7.087.235 ,00	5.806.196 ,00	,00	,00
VC5	MAG	3.242.277 ,00	,00	7.590.221 ,00	6.810.328 ,00	,00	,00
VC6	GIU	2.847.361 ,00	,00	7.834.247 ,00	6.223.306 ,00	,00	,00
VC7	LUG	3.464.805 ,00	,00	7.603.238 ,00	6.351.510 ,00	,00	,00
VC8	AGO	1.730.480 ,00	,00	5.086.266 ,00	4.240.036 ,00	,00	,00
VC9	SET	3.662.315 ,00	,00	7.373.530 ,00	6.451.313 ,00	,00	,00
VC10	OTT	3.233.876 ,00	,00	8.604.198 ,00	7.441.366 ,00	,00	,00
VC11	NOV	2.443.118 ,00	,00	6.834.139 ,00	5.670.605 ,00	,00	,00
VC12	DIC	1.858.772 ,00	,00	5.996.527 ,00	4.729.627 ,00	,00	,00
VC13	TOTALE	34.762.444 ,00	,00	86.041.458 ,00	72.073.531 ,00	,00	,00

VC14 PLAFOND DISPONIBILE AL 1° GENNAIO 2019

1 77.864.562 ,00

Metodo adottato per la determinazione del plafond per il 2019

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)Sez. 1 - Società
cedente - Elenco
società o enti
cessionari

VD1	TOTALE CREDITO CEDUTO						,00
		CODICE FISCALE	IMPORTO		CODICE FISCALE	IMPORTO	
VD2	1	2	,00	VD12	1	2	,00
VD3			,00	VD13			,00
VD4			,00	VD14			,00
VD5			,00	VD15			,00
VD6			,00	VD16			,00
VD7			,00	VD17			,00
VD8			,00	VD18			,00
VD9			,00	VD19			,00
VD10			,00	VD20			,00
VD11			,00	VD21			,00

Sez. 2 - Società o
ente cessionario -
Elenco società cedenti

		CODICE FISCALE	IMPORTO		CODICE FISCALE	IMPORTO	
VD31	1	2	,00	VD41	1	2	,00
VD32			,00	VD42			,00
VD33			,00	VD43			,00
VD34			,00	VD44			,00
VD35			,00	VD45			,00
VD36			,00	VD46			,00
VD37			,00	VD47			,00
VD38			,00	VD48			,00
VD39			,00	VD49			,00
VD40			,00	VD50			,00

VD51	TOTALE CREDITI RICEVUTI	1	,00
VD52	Eccedenza a credito risultante dalla dichiarazione precedente (da VD56 della dichiarazione relativa all'anno 2018)		,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 IMPONIBILISez. 1 - Conferimenti
di prodotti agricoli e
cessioni da agricoltori
esonerati (in caso di
superamento di 1/3)

1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA
VE1				
VE2	,00	2		,00
VE3	,00	4		,00
VE4	,00	6		,00
VE5	,00	7,3		,00
VE6	,00	7,5		,00
VE7	,00	7,65		,00
VE8	,00	7,95		,00
VE9	,00	8,3		,00
VE10	,00	8,5		,00
VE11	,00	8,8		,00
VE12	,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	1.552,00	4	62,00
VE21	distinte per aliquota, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26,	,00	5	,00
VE22	e relativa imposta	,00	10	,00
VE23		5.333.382,00	22	1.173.344,00

Sez. 3 - Totale
imponibile e imposta

VE24	TOTALI (somma dei righi da VE1 a VE12 e da VE20 a VE23)	5.334.934,00		1.173.406,00
VE25	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)			,00
VE26	TOTALE (VE24 ± VE25)			1.173.406,00

Sez. 4 - Altre operazioni

Operazioni che concorrono alla formazione del plafond		1	72.073.532,00
	Esportazioni		
	Cessioni intracomunitarie		
VE30	2 11.011.005,00	3 61.062.527,00	
	Cessioni verso San Marino		
	Operazioni assimilate		
	4 ,00	5 ,00	
VE31	Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento		4.141.845,00
VE32	Altre operazioni non imponibili		,00
VE33	Operazioni esenti (art. 10)		,00
VE34	Operazioni non soggette all'imposta ai sensi degli articoli da 7 a 7-septies		4.725.415,00
	Operazioni con applicazione del reverse charge	1	100,00
	Cessioni di rottami e altri materiali di recupero		
	Cessioni di oro e argento puro		
	2 100,00	3 ,00	
VE35	Subappalto nel settore edile	Cessioni di fabbricati	
	4 ,00	5 ,00	
	Cessioni di telefoni cellulari	Cessioni di prodotti elettronici	
	6 ,00	7 ,00	
	Prestazioni comparto edile e settori connessi	Operazioni settore energetico	
	8 ,00	9 ,00	
VE36	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati		,00
	Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi	1	,00
VE37	art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012		
	2 ,00		
VE38	Operazioni effettuate nei confronti dei soggetti di cui all'art. 17-ter		,00
VE39	(meno) Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2019		,00
VE40	(meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni		234.368,00
VE50	VOLUME D'AFFARI (somma dei righi VE24, da VE30 a VE38 meno VE39 e VE40)		86.041.458,00



CODICE FISCALE

05938980967

QUADRO VF
OPERAZIONI PASSIVE
E IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

Mod. N.

1

QUADRO VF

OPERAZIONI PASSIVE
E IVA AMMESSA
IN DETRAZIONE

SEZ. 1 - Ammontare
degli acquisti effettuati
nel territorio dello
Stato, degli acquisti
intracomunitari
e delle importazioni

	1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA
VF1					
VF2					
VF3		178.775	4		7.151
VF4			5		
VF5			6		
VF6			7,3		
VF6	Acquisti e importazioni imponibili (esclusi quelli di cui ai righi VF19, VF20 e VF21) distinti per aliquota d'imposta		7,5		
VF7	o per percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta		7,65		
VF8			7,95		
VF9			8,3		
VF10			8,5		
VF11			8,8		
VF12		272.728	10		27.273
VF13			12,3		
VF14		47.858.185	22		10.528.801
VF15	Acquisti e importazioni senza pagamento d'imposta, con utilizzo del plafond	34.762.445			
VF16	Altri acquisti non imponibili, non soggetti ad imposta e relativi ad alcuni regimi speciali	163.683			
	Acquisti esenti (art. 10) e importazioni non soggette all'imposta	104.017			
VF17	Acquisti da soggetti che si sono avvalsi di regimi agevolativi	37.396			
	art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014				
	2	37.396			
VF18	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati				
VF19	Acquisti e importazioni per i quali la detrazione è esclusa o ridotta (art. 19-bis1)	19.389			
VF20	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione				
VF21	Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi				
	art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012				
	2				
VF22	(meno) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2019				
VF23	TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI	83.396.618			10.563.225
VF24	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				
VF25	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI (VF23 colonna 2 ± VF24)				10.563.225
		Imponibile			Imposta
	1	32.731.033		2	7.200.827
VF26		Imponibile			Imposta
	3			4	
		con pagamento IVA			senza pagamento IVA
	5			6	
	Acquisti da San Marino				
	Ripartizione totale acquisti e importazioni (rigo VF23):				
VF27	1 Beni ammortizzabili	2 Beni strumentali non ammortizzabili	3 Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi	4 Altri acquisti e importazioni	
	1.502.512	1.187.766	68.653.721	12.052.619	

SEZ. 3 - Determinazione dell'IVA ammessa in detrazione

VF30

METODO UTILIZZATO PER LA DETERMINAZIONE DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

•

agenzie di viaggio

1

•

beni usati

2

•

operazioni esenti

3

•

agriturismo

4

•

associazioni operanti in agricoltura

5

•

spettacoli viaggianti e contribuenti minori

6

•

attività agricole connesse

7

•

imprese agricole

8

•

enoturismo

9

SEZ. 3-A

Operazioni esenti

VF31

Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali

1

Imponibile

2

Imposta

VF32

Se per l'anno 2019 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella

1

VF33

Se per l'anno 2019 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

Operazioni esenti di cui all'art. 10, n. 27-quinquies

Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti

1

2

3

4

VF34

Operazioni non soggette

Operazioni non soggette di cui all'art 74, co. 1

Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett. a-bis)

Operazioni artt. da 7 a 7-septies senza diritto alla detrazione

5

6

7

8

Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima)

9

%

VF35

IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF15

VF36

IVA detraibile per gli acquisti relativi all'oro effettuati dai soggetti diversi dai produttori e trasformatori ai sensi dell'art. 19, comma 5 bis

VF37

IVA ammessa in detrazione

SEZ. 3-B

Imprese agricole (art.34)

VF38

Riservato alle imprese agricole miste - Totale operazioni imponibili diverse

1

IMPONIBILE

2

IMPOSTA

VF39

2

VF40

4

VF41

6

VF42

7,3

VF43

7,5

VF44

Operazioni imponibili agricole di cui alle sezioni 1 e 2 del quadro VE distinte per percentuale di compensazione, al netto delle

7,65

VF45

variazioni in diminuzione, per la determinazione dell'IVA detraibile forfetariamente

7,95

VF46

8,3

VF47

8,5

VF48

8,8

VF49

10

VF50

12,3

VF51

Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)

VF52

TOTALI Somma algebrica dei righi da VF39 a VF51

VF53

IVA detraibile imputata alle operazioni di cui al rigo VF38

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

VF55

TOTALE IVA ammessa in detrazione (VF52+VF53+VF54)

SEZ. 3-C

Casi particolari

VF60

Occasionale effettuazione di operazioni esenti ovvero di operazioni imponibili

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

VF62

Riservato alle imprese agricole

Operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34-bis per le attività agricole connesse

1

Imponibile

2

Imposta

SEZ. 4

IVA ammessa in detrazione

VF70

TOTALE rettifiche (indicare con il segno +/-)

VF71

IVA ammessa in detrazione

10.563.225,00



CODICE FISCALE

05938980967

QUADRI VJ-VI

**IMPOSTA RELATIVA A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI,
 DICHIARAZIONI DI INTENTO RICEVUTE**

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)	,00		,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	7.814.636,00		1.719.220,00
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	,00		,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)	32.731.033,00		7.200.827,00
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)	,00		,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)	,00		,00
VJ16	Acquisti di servizi del comparto edile e settori connessi (art. 17, comma 6, lett. a-ter)	1.651.919,00		363.422,00
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 righe da VJ1 a VJ18)			9.283.469,00

QUADRO VI
 DICHIARAZIONI
 DI INTENTO RICEVUTE

	Dati relativi al cessionario o committente
	Partita IVA
1	07973780013
VI1	Numero protocollo
2	181211143407387150-
1	00425070026
VI2	
2	181218093412616030-
1	
VI3	
2	-
1	
VI4	
2	-
1	
VI5	
2	-
1	
VI6	
2	-



CODICE FISCALE

05938980967

QUADRO VL
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE
QUADRI COMPILATI

Mod. N. 1

QUADRO VL LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE		DEBITI		CREDITI															
Sez. 1 - Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta	VL1 IVA a debito (somma dei righi VE26 e VJ19)	10.456.875,00																	
	VL2 IVA detraibile (da rigo VF71)			10.563.225,00															
	VL3 IMPOSTA DOVUTA (VL1 - VL2) ovvero			,00															
	VL4 IMPOSTA A CREDITO (VL2 - VL1)			106.350,00															
Sez. 2 - Credito anno precedente	VL8 Credito risultante dalla dichiarazione per il 2018 o <i>credito annuale non trasferibile (*)</i> di cui credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio (*) ²	1		239.210,00 ,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															
Sez. 3 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate	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 2019 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			239.210,00															
	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	2		,00															
		3		,00															
		4		,00															
		5		,00															
		6		,00															
	VL31 Ammontare dei debiti trasferiti (*)			,00															
	VL32 IVA A DEBITO ovvero			,00															
	VL33 IVA A CREDITO			345.560,00															
	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)			345.560,00																
VL40 Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito			,00																
QUADRI COMPILATI	VA	VB	VC	VD	VE	VF	VJ	VI	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	1	5.334.934,00	Totale imposta	2	1.173.406,00
		Operazioni imponibili verso consumatori finali	3	1.552,00	Imposta	4	62,00
		Operazioni imponibili verso soggetti IVA	5	5.333.382,00	Imposta	6	1.173.344,00
		Operazioni imponibili verso consumatori finali		Imposta			
VT2	Abruzzo	1	,00	2	,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		1.552,00		62,00		
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 righi VX4, VX5 e VX6)	1	345.560,00
	di cui da trasferire al Gruppo IVA (art. 70-bis)	2	,00
VX3	Eccedenza di versamento (da ripartire tra i righi 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
	Contribuenti Subappaltatori	6	
	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):			
	<input type="checkbox"/> 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;		
	<input type="checkbox"/> 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;		
	<input type="checkbox"/> 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.		
VX5	Importo da riportare in detrazione o in compensazione		345.560,00
VX6	Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale	1	,00
	Codice fiscale consolidante	2	
VX7	Iva dovuta da trasferire		,00
VX8	Iva a credito da trasferire		,00

RISERVATO

ALLE SOCIETÀ PARTECIPANTI

ALLA LIQUIDAZIONE IVA

DI GRUPPO (ART. 73)