



MODELLO IVA 2023

Periodo d'imposta 2022

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.

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. I dati potranno essere utilizzati al fine di individuare contribuenti con profili di elevato rischio di evasione, di frode o di elusione fiscale, così come previsto dalla normativa in materia.

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 saranno trattati dai soggetti designati dal Titolare quali Responsabili, ovvero dalle persone autorizzate al trattamento dei dati personali che operano sotto l'autorità diretta del Titolare, o del Responsabile. Al di fuori di queste ipotesi, i suoi dati non saranno diffusi, né saranno comunicati a terzi; 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, da un atto amministrativo generale o dalla normativa comunitaria, ovvero per adempiere ad un ordine dell'Autorità giudiziaria;
- ad altri eventuali soggetti terzi, qualora la comunicazione si dovesse rendere necessaria per la tutela di 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. I diritti previsti dagli artt. 15 e ss. del Regolamento possono essere esercitati alternativamente tramite:
- applicazione web disponibile nell'area riservata del sito dell'Agenzia delle Entrate
- apposito form in area libera del sito dell'Agenzia delle Entrate che guida l'utente nelle diverse fasi di redazione dell'istanza
- posta ordinaria o raccomandata a/r all'indirizzo Via Giorgione n.106 - 00147 Roma
- posta elettronica alle caselle dedicate entrate.updp@agenziaentrate.it o entrate.dpo@agenziaentrate.it
- posta elettronica certificata all'indirizzo eserciziodiritti@pec.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
	C H C M R Z 6 1 D 2 4 E 7 5 3 Z		01	
	Cognome		Nome	
	CHECCHIN		MAURIZIO	
	Data di nascita giorno mese anno		Comune (o Stato estero) di nascita	
	24 04 1961		LURATE CACCIVIO	
	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		Firma	
	Codice Esonero dall'apposizione del visto di conformità		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	
SOTTOSCRIZIONE ORGANO DI CONTROLLO	Soggetto	Codice fiscale	FIRMA	
	Soggetto	Codice fiscale	FIRMA	
	Soggetto	Codice fiscale	FIRMA	
	Soggetto	Codice fiscale	FIRMA	
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA	Codice fiscale dell'incaricato		CLRNNI41M23H501S	
	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		
	17 04 2023	Firma Presente		



CODICE FISCALE

05938980967

QUADRI VA
INFORMAZIONI SULL'ATTIVITÀ

Mod. N.

1

QUADRO VA
INFORMAZIONI E DATI
RELATIVI ALL'ATTIVITÀSez. 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	
Barrare la casella se il soggetto trasformato continua a svolgere l'attività agli effetti dell'IVA 2	
VA1	Da compilare a cura del soggetto dante causa nelle ipotesi di operazioni straordinarie Credito dichiarazione IVA/2022 ceduto
Barrare la casella se il contribuente ha partecipato ad operazioni straordinarie 3	
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	
VA2	Indicare il codice dell'attività svolta CODICE ATTIVITÀ 1 2 9 3 2 0 9
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	
Riservato alle società di gestione del risparmio (art. 8, d.l. 351/2001)	
VA4	Denominazione del fondo 1 Numero Banca d'Italia 2
Partita IVA della società di gestione del risparmio sostituita 3	
Terminali per il servizio radiomobile di telecomunicazione con detrazione superiore al 50%	
VA5	Totale imponibile Totale imposta
Acquisti apparecchiature 1 ,00 2 ,00	
Servizi di gestione 3 ,00 4 ,00	
VA10	Riservato ai soggetti che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali
Indicare il codice desunto dalla "Tabella eventi eccezionali" delle istruzioni 1	
VA11	Gruppo IVA art. 70-bis 1
VA12	Riservato all'indicazione di eccedenze di credito di società ex controllanti da garantire
Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno 1 Importo compensato nell'anno 2022 2 ,00	
VA13	Operazioni effettuate nei confronti di condomini ,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	
VA15	Società di comodo 1
Dati relativi agli importi sospesi a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID-19	
VA16	Codice Importo Codice Importo Codice Importo
1 2 ,00 3 4 ,00 5 6 ,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 ESPORTATORI E OPERATORI ASSIMILATI	PLAFOND UTILIZZATO		ANNO IMPOSTA 2022				ANNO IMPOSTA 2021	
		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 SENZA APPLICAZIONE DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO RELATIVI A TUTTE LE ATTIVITÀ ESERCITATE	VC1 GEN	2.197.883,00	,00	6.210.479,00	5.161.402,00	7.847.466,00	6.560.582,00	
	VC2 FEB	3.133.807,00	,00	7.509.654,00	6.125.187,00	7.709.493,00	6.501.442,00	
	VC3 MAR	3.255.710,00	,00	10.285.296,00	8.257.729,00	10.357.951,00	9.985.162,00	
	VC4 APR	4.067.639,00	,00	6.515.141,00	5.095.563,00	7.537.626,00	6.339.020,00	
	VC5 MAG	3.026.406,00	,00	6.873.239,00	5.509.987,00	6.936.521,00	6.466.128,00	
	VC6 GIU	3.813.722,00	,00	6.953.556,00	5.696.330,00	7.703.857,00	6.549.244,00	
	VC7 LUG	2.918.818,00	,00	5.687.934,00	4.657.326,00	5.980.427,00	4.457.573,00	
	VC8 AGO	1.448.547,00	,00	5.564.416,00	4.484.042,00	4.602.014,00	3.839.099,00	
	VC9 SET	2.772.455,00	,00	9.298.161,00	7.224.769,00	6.348.305,00	5.804.485,00	
	VC10 OTT	2.082.191,00	,00	6.161.548,00	4.818.639,00	7.140.806,00	7.285.018,00	
	VC11 NOV	1.569.959,00	,00	6.630.539,00	4.984.593,00	4.914.612,00	3.817.957,00	
	VC12 DIC	2.158.358,00	,00	5.560.921,00	3.664.010,00	5.915.096,00	3.622.866,00	
	VC13 TOTALE	32.445.495,00	,00	83.250.884,00	65.679.577,00	82.994.174,00	71.228.576,00	
	VC14	PLAFOND DISPONIBILE AL 1° GENNAIO 2022 Metodo adottato per la determinazione del plafond per il 2022						1 71.228.576,00
				2 SOLARE	3 X	MENSILE		
QUADRO VD CESSIONE DEL CREDITO IVA DA PARTE DELLE SOCIETÀ DI GESTIONE DEL RISPARMIO (Art. 8 d.l. n. 351/2001)	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
		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 2021)						,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)

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	1.246,00	4	50,00
VE21	distinte per aliquota, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26,	,00	5	,00
VE22	e relativa imposta	,00	10	,00
VE23		7.846.922,00	22	1.726.323,00

Sez. 3 - Totale
imponibile e imposta

VE24	TOTALI (somma dei righe da VE1 a VE11 e da VE20 a VE23)	7.848.168,00		1.726.373,00
VE25	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)			,00
VE26	TOTALE (VE24 ± VE25)			1.726.373,00

Sez. 4 - Altre operazioni

Operazioni che concorrono alla formazione del plafond	1	65.729.797,00
Esportazioni		
Cessioni intracomunitarie		
VE30	2 10.000.689,00	3 55.729.108,00
Cessioni verso San Marino		
Operazioni assimilate		
4 ,00	5 ,00	
VE31	Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento	5.103.658,00
VE32	Altre operazioni non imponibili	,00
VE33	Operazioni esenti	,00
VE34	Operazioni non soggette all'imposta ai sensi degli articoli da 7 a 7-septies	5.469.057,00
Operazioni con applicazione del reverse charge	1	1.036,00
Cessioni di rottami e altri materiali di recupero		
Cessioni di oro e argento puro		
2 1.036,00	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 2022	,00
VE40	(meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni	850.611,00
Sez. 5 - Volume d'affari	VE50 VOLUME D'AFFARI (somma dei righe VE24, da VE30 a VE38 meno VE39 e VE40)	83.301.105,00



CODICE FISCALE

05938980967

QUADRO VF

OPERAZIONI PASSIVE

E IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

Mod. N.

1

QUADRO VF		1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA
OPERAZIONI PASSIVE E IVA AMMESSA IN DETRAZIONE	VF1					
	VF2					
	VF3					
	VF4					
	VF5					
	VF6					
	VF7					
	VF8					
	VF9					
	VF10					
SEZ. 1 - Ammontare degli acquisti effettuati nel territorio dello Stato, degli acquisti intracomunitari e delle importazioni	VF11					
	VF12					
	VF13					
	VF17	Acquisti e importazioni senza pagamento d'imposta, con utilizzo del plafond				
	VF18	Altri acquisti non imponibili, non soggetti ad imposta e relativi ad alcuni regimi speciali	1			
		Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	2			
	VF19	Acquisti da soggetti che si sono avvalsi di regimi agevolativi	1			
		art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014				
		2				
	VF20	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati				
	VF21	Acquisti e importazioni per i quali la detrazione è esclusa o ridotta (art. 19-bis1)				
	VF22	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione				
	VF23	Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi	1			
		art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012				
		2				
	VF24	(meno) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2022				
	VF25	TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI				
	VF26	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				
	VF27	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI (VF25 colonna 2 ± VF26)				
		Imponibile				
		Imposta				
	VF28	Acquisti intracomunitari	1		2	
		Importazioni	3		4	
		con pagamento IVA			senza pagamento IVA	
		Acquisti da San Marino	5		6	
		Ripartizione totale acquisti e importazioni (rigo VF25):				
	VF29	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	

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

•

oleoturismo

10

SEZ. 3-A

Operazioni esenti

VF31

Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali

1

2

VF32

Se per l'anno 2022 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella

1

VF33

Se per l'anno 2022 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) e d-bis)

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

5

6

7

8

Operazioni esenti legge n. 178/2020

Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima)

9

10

%

VF35

IIVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF17

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

VF37

IIVA ammessa in detrazione

SEZ. 3-B

Imprese agricole (art.34)

VF38

Riservato alle imprese agricole miste - Totale operazioni imponibili diverse

1

%

2

VF39

2

VF40

4

VF41

6,4

VF42

7,3

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'IIVA detraibile forfetariamente

7,5

VF44

8,3

VF45

8,5

VF46

8,8

VF47

9,5

VF48

10

VF49

12,3

VF51

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

VF52

TOTALI Somma algebrica dei righi da VF39 a VF51

VF53

IIVA 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 IIVA 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

Riservato alle imprese agricole

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

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

Imponibile

Imposta

1

2

SEZ. 4

IIVA ammessa in detrazione

VF70

TOTALE rettifiche (indicare con il segno +/-)

VF71

IIVA ammessa in detrazione

8.694.075,00



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	417.615,00	,00		
VH2	Febbraio	391.567,00	,00		
VH3	Marzo	260.682,00	,00		
VH4	I TRIMESTRE	,00	,00		4
VH5	Aprile	221.803,00	,00		
VH6	Maggio	172.716,00	,00		
VH7	Giugno	85.993,00	,00		
VH8	II TRIMESTRE	,00	,00		
VH9	Luglio	98.496,00	,00		
VH10	Agosto	128.116,00	,00		
VH11	Settembre	17.320,00	,00		
VH12	III TRIMESTRE	,00	,00		
VH13	Ottobre	145.193,00	,00		
VH14	Novembre	277.602,00	,00		
VH15	Dicembre	351.698,00	,00		
VH16	IV TRIMESTRE	,00	,00		
VH17	Acconto dovuto				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

Sez. 2 - Determinazione dell'eccedenza d'imposta

Sez. 3 - Cessazione del controllo in corso d'anno

Dati relativi al periodo di controllo

	DATI DELLA CONTROLLANTE				Operazioni straordinarie
	Partita Iva	Ultimo mese di controllo	Denominazione o ragione sociale		
VK1					
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
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		IMPONIBILE		IMPOSTA	
		1		2	
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	1.116.455	,00	245.620	,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)	30.074.742	,00	6.616.443	,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)	37.242	,00	8.193	,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)	1.707	,00	376	,00
VJ15	Acquisti di prodotti elettronici (art. 17, comma 6, lett. c)	9.075	,00	1.997	,00
VJ16	Acquisti di servizi del comparto edile e settori connessi (art. 17, comma 6, lett. a-ter)	481.220	,00	105.868	,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)			6.978.497	,00



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)	8.704.870,00																
	VL2	IVA detraibile (da rigo VF71)		8.694.075,00															
	VL3	IMPOSTA DOVUTA (VL1 - VL2) ovvero	10.795,00																
	VL4	IMPOSTA A CREDITO (VL2 - VL1)			,00														
Sez. 2 - Credito anno precedente	VL8	Credito risultante dalla dichiarazione per il 2021 o credito annuale non trasferibile (*) di cui credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio (*)		944.674,00															
					,00														
	VL9	Credito compensato nel modello F24	582.181,00																
	VL10	Eccedenza di credito non trasferibile (*)			,00														
	VL11	Crediti art. 8, comma 6-quater, D.P.R. n. 322/98			,00														
		Gruppo IVA (*)			,00														
	VL12	Versamenti periodici omessi			,00														
		Gruppo IVA (*)		,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 2022 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			362.493,00														
	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														
					,00														
	VL30	Ammontare IVA periodica																	
		IVA periodica dovuta		IVA periodica versata	IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità														
			,00	,00	,00														
	VL31	Ammontare dei debiti trasferiti (*)			,00														
	VL32	IVA A DEBITO		,00															
	VL33	IVA A CREDITO			351.698,00														
	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)			351.698,00															
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															
			,00	,00															
QUADRI COMPILATI	VA	VB	VC	VD	VE	VF	VJ	VH	VM	VK	VN	VL	VP	VQ	VT	VX	VO	VG	CS

(*) 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		1		2	
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	
			7.848.168,00	1.726.373,00	
			Operazioni imponibili verso consumatori finali	Imposta	
			1.246,00	50,00	
			Operazioni imponibili verso soggetti IVA	Imposta	
			7.846.922,00	1.726.323,00	
			Operazioni imponibili verso consumatori finali	Imposta	
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		1.246,00		50,00
VT11	Lombardia		,00		,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

05938980967

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

VX1	IVA da versare		,00
VX2	Iva a credito (da ripartire tra i righi VX4, VX5 e VX6)		351.698,00
	di cui da trasferire al Gruppo IVA (art. 70-bis)		,00
VX3	Eccedenza di versamento (da ripartire tra i righi VX4, VX5 e VX6)		,00
	Importo di cui si richiede il rimborso		,00
	di cui da liquidare mediante procedura semplificata		,00
Causale del rimborso	<input type="checkbox"/> Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso	<input type="checkbox"/> Imposta relativa alle operazioni di cui all'art. 17-ter	,00
Esonero garanzia	<input type="checkbox"/>		

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.

FIRMA

Interpello ⁹

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.

10

FIRMA

VX5	Importo da riportare in detrazione o in compensazione	351.698,00
------------	---	------------

Codice fiscale consolidante	
1	2

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

VX7	Iva dovuta da trasferire	,00
------------	--------------------------	-----

VX8	Iva a credito da trasferire	,00
------------	-----------------------------	-----