

Il quadro VA "Informazioni sull'attività" è suddiviso in 2 sezioni:

- Dati analitici generali
- Dati riepilogativi relativi a tutte le attività

Applicazioni: F24 | F24\_ELIDE | Iva | IvaBase | Sc | 770 | SeP | ContBil | Bil\_Europeo | Irap | Iva\_TR | CU | Intento | Liquidazioni Iva | Dati Fatture

Quadri: Frontespizio | VA-VB | VE | VF | VJ-VI | VH-VM-VK-VN | VL | VT | VX | Pagamenti

Guida online | Controlli | 1 | 473000 - Commercio al dettaglio di carburante

**MODELLO IVA 2018**  
Periodo d'imposta 2017

CODICE FISCALE  
**06363391001**

**QUADRI VA - VB**  
INFORMAZIONI SULL'ATTIVITÀ  
ESTREMI IDENTIFICATIVI DEI RAPPORTI FINANZIARI Mod. N. **1**

**QUADRO VA**  
INFORMAZIONI E DATI RELATIVI ALL'ATTIVITÀ

**Sez. 1 - Dati analitici generali**

**VA1** 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  
**Da compilare a cura del soggetto dante causa nelle ipotesi di operazioni straordinarie** Credito dichiarazione IVA/2017 ceduto  
 Barrare la casella se il contribuente ha partecipato ad operazioni straordinarie 3 4 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

**VA2** Indicare il codice dell'attività svolta CODICE ATTIVITÀ 1 **473000**

**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

**VA4** Riservato alle società di gestione del risparmio (art. 8, d.l. 351/2001)  
 Denominazione del fondo 1 Numero Banca d'Italia 2  
 Partita IVA della società di gestione del risparmio sostituita 3

**VA5** Terminali per il servizio radiomobile di telecomunicazione con detrazione superiore al 50%  

	Totale imponibile		Totale imposta	
Acquisti apparecchiature	1	,00	2	00
Servizi di gestione	3	,00	4	00

**Sez. 2 - Dati riepilogativi relativi a tutte le attività**

**VA10** Riservato ai soggetti che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali  
 Indicare il codice desunto dalla "Tabella eventi eccezionali" delle istruzioni 1

**VA11** Maggiori corrispettivi per effetto dell'adeguamento ai parametri per il 2016 (imponibile e imposta) 1 2 00 00

**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 2017 2 00

se al modello ministeriale

Il quadro si compila inserendo direttamente i dati nei campi.

Nella sezione 2 – Dati riepilogativi relativi a tutte le attività il software compila in automatico i righi:

- VA11, riportando i dati dell'adeguamento ai parametri per l'anno 2016. I dati sono riportati dalla gestione "Controlli – Riporto dati da anno precedente".

Gestione controlli

CONTROLLI STAMPA

Guida  Visualizza note

Testo del controllo	Vai	Escludi	Stato	Dichiarazione Iva	F24
<p><b>Importazione dati da anno precedente</b></p> <p>Importazione effettuata, ma incompleta.</p>	Vai	<input type="checkbox"/>		Verifica dell'importazione dei dati dall'anno precedente, dai quadri presenti e dalle gestioni documenti.	
<p><b>Controlli F24</b></p> <p>I controlli in F24 non sono stati eseguiti.</p>	Vai	<input type="checkbox"/>			Verifica dell'esecuzione dei controlli in F24.
<p><b>Verifica operatività</b></p> <p>La verifica dell'operatività non è stata effettuata, è</p>	Vai	<input type="checkbox"/>		Il rigo VA15 è dedicato alle società non operative. Compilare il prospetto per verificare che la ditta sia operativa per l'anno e se deve compilare il rigo VA15.	

Riporta dati da anno precedente

Guida on-line

Stampa

Esci

Selezionare la provenienza dei dati che verranno riportati in dichiarazione

Da dichiarativo GBsoftware

Da Telematico dell'anno precedente

Inserimento manuale

Nella griglia di riepilogo sono riportati i dettagli dei dati che verranno importati, a seconda della provenienza. L'utente ha comunque la possibilità di variare tali importi.

Riepilogo

Visualizza solo quadri sorgenti abilitati  Visualizza solo campi valorizzati

Sorgenti				Destinazioni			Non rip
Applicazione	Anno	Quadro	Valore	Anno	Quadro	Valore	
Maggiori corrispettivi per effetto dell'adeguamento ai parametri per il 20:xx- Imposta				Maggiori corrispettivi per effetto dell'adeguamento ai parametri per il 20 xx - Imposta			
Studi & Parametri	20 xx		37.224	20 xx	VA-VB	37.224	<input type="checkbox"/>
Maggiori corrispettivi per effetto dell'adeguamento ai parametri per il 20xx - Imponibile				Maggiori corrispettivi per effetto dell'adeguamento ai parametri per il 20 xx - Imponibile			
Studi & Parametri	20 xx		169.200	20 xx	VA-VB	169.200	<input type="checkbox"/>

Note

Sblocca **Conferma importazione d**

- VA13, riportando le operazioni effettuate nei confronti di condomini.

<b>VA10</b>	<b>Riservato ai soggetti che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali</b> Indicare il codice desunto dalla "Tabella eventi eccezionali" delle istruzioni	1	
<b>VA11</b>	Maggiori corrispettivi per effetto dell'adeguamento ai parametri per il 2015 (imponibile e imposta)		00
<b>VA12</b>	<b>Riservato all'indicazione di eccedenze di credito di società ex controllanti da garantire</b> Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno 1		Importo compensato nell'anno 2016 2 00
<b>VA13</b>	Operazioni effettuate nei confronti di condomini		00
<b>VA14</b>	<b>Regime forfetario per le persone fisiche esercenti attività d'impresa, arti e professioni (art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014)</b> Barrare la casella se si tratta dell'ultima dichiarazione in regime ordinario IVA	1	
<b>VA15</b>	Società di comodo	Società di comodo	1

Per avere il riporto dei dati nel rigo VA13 si devono utilizzare, in Contabilità GB, le seguenti causali Iva:

- 04CD Aliq.04% Operazioni condomini
- 10CD Aliq.10% Operazioni condomini
- 22CD Aliq.22% Operazioni condomini
- SD22 Al.22% Sosp. Iva Autotr.Op.Vs Cond.

Registrazione ai fini Iva:						Documenti collegati
Iva	Descrizione	Imponibile	Imposta	Iva Detr. fisc.	No Detr. Fisc.	Canc
1 22CD	Aliq.22% Operazioni condomini	1.000,00	220,00	1.000,00	0,00	X
2						X

- VA15, tramite la gestione "Società di comodo".

Gestione società di comodo

Dal pulsante "Società di comodo" si accede alla gestione che permette la compilazione automatica del rigo VA15 – Società di comodo.

The screenshot shows the 'Società di comodo' management window. At the top, there are navigation buttons like 'Guida online', 'Stampa', 'Storicizza', and 'Esci ed aggiorna'. Below these is a table with the following data:

Periodo d'imposta	2015	2016	2017
Gestione verifica operatività	Vai	Vai	Vai
Risultato test operatività società di comodo	Società operativa	Società operativa	Società di comodo

Below the table, there is a section titled 'Confronto tra operazioni rilevanti ai fini iva e ricavi figurativi' with the following data:

Operazioni rilevanti ai fini iva	0	0	0
Ricavi medi figurativi calcolati	0	0	0

At the bottom of the window, it states: 'Nel campo VA15 sarà riportato il codice: 1'. A red box highlights the '1' in this field. Another red box highlights the '1' in the VA15 field of the main form above the window.

Nella gestione deve essere riportato il risultato della verifica operatività degli ultimi tre esercizi, compreso quello per cui si sta compilando la dichiarazione.

Cliccando il pulsante "Vai" posto in corrispondenza di ogni anno sarà aperta la verifica dell'operatività relativa.

VA - Società di comodo

Guida online   Stampa   **Storicizza**   Esci ed aggiorna

Periodo d'imposta	2015	2016	2017
Gestione verifica operatività	Vai	Vai	Vai
Risultato test operatività società di comodo	Società operativa	Società operativa	Società di comodo

**Confronto tra operazioni rilevanti ai fini iva e ricavi figurativi**

Operazioni rilevanti ai fini iva	0	0	0
Ricavi medi figurativi calcolati	0	0	0

Nel campo VA15 sarà riportato il codice: **1**

Per chi non utilizza da sempre il software GB, i risultati degli esercizi precedenti devono essere indicati dall'utente, nella cella dove è indicato il testo "Risultato non disponibile", scegliendo tra le opzioni proposte dal software:

- Società operativa
- Società di comodo
- Inizio attività successivo

VA - Società di comodo

Guida online   Stampa   **Storicizza**   Esci ed aggiorna

Periodo d'imposta	2015	2016	2017
Gestione verifica operatività			Vai
Risultato test operatività società di c		Risultato non disponibile	Società operativa

**Confronto tra operazioni rilevanti**

Operazioni rilevanti ai fini iva		0	0
Ricavi medi figurativi calcolati	0	0	0

Il campo VA15 non deve essere compilato

La verifica operatività per l'anno corrente non è stata verificata.



Se nell'anagrafica della ditta è stata indicata la data di apertura della partita Iva il software imposta in automatico "inizio attività successivo" nelle celle corrispondenti agli anni in cui la società non era ancora attiva.

**Partita Iva**

Attribuita il 01/01/2016

Cessata il / /

Soggetto autorizzato ad effettuare operazioni intracomunitarie (VIES)

VA - Società di comodo

Guida online    Stampa    **Storicizza**    Esci ed aggiorna

<i>Periodo d'imposta</i>	2015	2016	2017
Gestione verifica operatività			Vai
Risultato test operatività società di comodo	Inizio attività successivo	Società operativa	Società operativa

**Confronto tra operazioni rilevanti ai fini iva e ricavi figurativi**

Operazioni rilevanti ai fini iva	0	0	0
Ricavi medi figurativi calcolati	0	0	0

**Il campo VA15 non deve essere compilato**

**La verifica operatività per l'anno corrente non è stata verificata.**

Il software propone in automatico il codice da riportare in VA15, impostando:

- 1 – se solo nell'esercizio 2017 è indicato "Società di comodo"
- 2 – se negli esercizi 2016 e 2017 è indicato "Società di comodo"

Se in tutti e tre gli esercizi è presente "Società di comodo" viene attivata la sezione "Confronto tra operazioni rilevanti ai fini Iva e Ricavi medi figurativi".

Le "operazioni rilevanti ai fini Iva" sono riportate dal software direttamente dai quadri VE dei diversi esercizi, per un importo pari al volume d'affari; i "ricavi medi figurativi" sono riportati in base agli importi presenti all'interno della gestione Verifica operatività nei vari esercizi.

Il software riporta, in VA15, i seguenti codici:

- 3 – se in almeno un esercizio le operazioni rilevanti ai fini Iva sono superiori ai ricavi medi figurativi
- 4 – se in tutti gli esercizi le operazioni rilevanti ai fini Iva sono inferiori ai ricavi medi figurativi.

VA - Società di comodo

Guida online   Stampa   **Storicizza**   Esci ed aggiorna

<b>Periodo d'imposta</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Gestione verifica operatività	Vai	Vai	Vai
Risultato test operatività società di comodo	<b>Società di comodo</b>	<b>Società di comodo</b>	<b>Società di comodo</b>

**Confronto tra operazioni rilevanti ai fini iva e ricavi figurativi**

Operazioni rilevanti ai fini iva	81.123	52.139	73.658
Ricavi medi figurativi calcolati	93.018	65.082	98.981

**Nel campo VA15 sarà riportato il codice: 4**

La verifica operatività per l'anno 2016 non è storicizzata.

Gli importi proposti dal software possono essere "forzati" dagli utenti confermandoli con l'invio.

Prima di poter "Storicizzare" la gestione "VA – Società di comodo" è necessario aver confermato gli importi della gestione "Verifica operatività 2017" cliccando nel pulsante "Conferma Dati Iva": queste operazioni sono verificate dalla "Gestione Controlli", che impedisce la storicizzazione dell'applicazione e l'invio dei dati ai pagamenti qualora queste operazioni non sono state fatte.

Per accedere alla gestione dell'operatività 2017 è sufficiente cliccare il pulsante "Vai" posto in corrispondenza dell'anno.

Quadro VB

Il quadro VB "Dati relativi agli estremi identificativi dei rapporti finanziari" si compila inserendo da input i dati nei campi. Qualora non siano sufficienti le righe a disposizione, non è necessario creare un nuovo modulo, ma si deve utilizzare l'apposita form che si apre tramite il

pulsante



