

		VENDITE		
		RIEPILOGO PER ALIQUOTA	IMPONIBILE	IVA
ATT. AGRICOLA	V.00	412 IVA 12,3% CONF. VINO SOCIO R SP 50 ESENTE ART.10	€ 120.792,00 € 3.467,60	€ 14.857,42
		22 IVA 22% ALIQUOTA ORDINARIA		€ 1.657,70
		242 IVA 22% VENDITA CESPITI	€ 7.112,39	€ 1.564,73
		410 IVA VEND. 10% FORF. 4% ART 34	€ 16.699,32	€ 1.669,94
		442 IVA VENDITE 22% FORF. 12.3% ART 34	€ 3.069.980,40	€ 675.395,79
		81 NON IMP. ART.41 DL331/93 INTRA	€ 13.898,40	
		88 NON IMP. ART.8 DPR 683/VINI	€ 1.194.853,10	
		VRC S.ADD.IVA	€ 210,00	
	V.01	542 IVA 22% VENDITE ATT.COMM	€ 131.321,66	€ 28.890,71
	ATT. COMM.	529 IVA 4% VENDITE ATT. COMM/LE	€ 10,10	€ 0,40
	V.03	581 NON IMP. ART.41 DL331/93 INTRA	€ 11.555,40	
		i22 iva 22% su acquisti intra	€ 30.348,40	€ 6.676,65
ATT. AGRICOLI	V.04	R22 IVA 22% SU ACQU IN REVERSE CH.	€ 2.886,37	€ 635,04
			€ 4.603.135,14	€ 731.348,38

		ACQUISTI		
ATT. AGRICOLA	A.00	44 IVA 4% SOCI ESONERATI	€ 114.045,33	€ 4.562,21
		10 IVA 10% ALIQUOTA ORDIANRIA	€ 83.709,18	€ 8.370,96
		21 iva 21% aliquota ordinaria	-€ 28,40	-€ 5,96
		22 IVA 22% ALIQUOTA ORDIANRIA	€ 417.511,99	€ 91.852,84
		64 IVA 22% su importazioni	€ 310,00	€ 68,20
		30 IVA 10% SOCI REGIME NORMALE	€ 1.991.661,39	€ 199.166,32
		68 INDETRAIBILE 60% ALIQ.22%	€ 565,48	€ 124,41
		77 INDETRAIBILE 100% AL.22%	€ 353,93	€ 77,87
		80 esente iva art.10	€ 15,49	
		85 NON IMPONIBILE Art.15	-€ 85,61	
		94 NON ASSOGG. ART.1C100	€ 2.155,56	
		96 NON SOGGETTO IVA ART. 26/b	€ 3.578,03	
		97 ESCLUSO IVA ART.4 DPR 633/72	€ 3.850,20	
		98 OPERAZ. AI SENS ART.27	€ 8.420,00	
		99 FUORI CAMPO IVA	€ 148,58	
		122 IVA 22% SU OP. IN REVERSE CH.	€ 2.886,37	€ 635,04
		222 IVA 22% ACQUISTO CESPITI	€ 34.245,05	€ 7.533,91
		504 IVA 4% ACQUISTI ATT. COMM.LE	€ 10.277,41	€ 411,09
		322 IVA 22% ACQ. MOSTI CONC.TI	€ 115.214,92	€ 25.347,28
	A.01	24 IVA 4% SOCI REGIME SPECIALE	€ 1.152.253,77	€ 46.090,49
		30 IVA 10% SOCI REGIME NORMALE		
ATT. COMM.		522 IVA 22% ACQUISTI ATT.COMM.LE	€ 275.418,78	€ 60.592,15
		85 NON IMPONIBILE Art.15		
		622 iva 22% su importazioni comm.	€ 30.038,40	€ 6.608,45
			€ 4.246.545,85	€ 451.435,26

		CORRISPETTIVI		
ATT.AGRICOLA		442 IVA VEND. 22% FORF.12,3% ART.34	€ 1.003.794,82	€ 220.833,82
ATT.		529 IVA 4% VENDITE ATT. COMM/LE	€ 13.273,19	€ 531,00
COMMERCIALI		530 IVA 10% VENDITE ATT. COMM/LE	€ 848,84	€ 85,06
		542 IVA 22% VENDITE ATT. COMM/LE	€ 247.610,41	€ 54.474,68
			€ 1.265.527,26	€ 275.924,56

COMPOSIZIONE IVA VENDITE	IMPONIBILE
IVA 12,3% CONF.VINO SOCIO R.SP	€ 120.792,00
NON IMP. ART 41 DL 331/93 INTRA	€ 13.898,40
NON IMP ART 8 DPR 683/VINI	€ 1.194.853,10
IVA 22% SU ACQ IN REVERSE	€ 2.886,37
IVA VEND. 10% FORF. 4% ART 34	€ 16.699,32
IVA VEND. 10% FORF.4% ART 34	€ 4.073.775,22
	€ 5.422.904,41

LIQUIDAZIONE IVA MESE:	DICEMBRE
IVA DOVUTA	
CORR.IVA VEN. 22% FORF.12,3% ART.	€ 220.833,82
IVA VENDITE ATTIVITA' AGRICOLA	€ 691.923,15
IVA VENDITE	€ 3.222,43
IVA INTRA	€ 6.676,65
IVA REVERSE	€ 635,04
	€ 923.291,09

		IMPONIBILI	% D.	IVA DETR.
Corrispettivi vend. Vini in Sede + nei Negozi	Euro	1.003.794,82	12,30	123.466,76
(Aliquote 22%)			arrot.	
A) I.V.A. DETRAIBILE SU CORRISPETTIVI (Giroconto: cod. 49.01.03 a cod. 53.01.01)			Euro	123.466,76
Vini sfusi e confezionati (aliq. 22%)	Euro	3.069.980,40	12,30	377.607,59
N.A. (aliq.22%)	Euro	0,00	12,30	0,00
Vini sfusi e confezionati Fatt.immed. (aliq. 22%)	Euro	0,00	12,30	0,00
Sottoprodotti: vinacce, fecce (aliq.10%)	Euro	16.699,32	4,00	667,97
			arrot.	0,00
Mosti di uva base spumante (aliq. 22%)	Euro	0,00	4,00	0,00
Mosti di uva Conferiti a Cantina socia (al. 4%)	Euro	0,00	4,00	0,00
Vini conferiti a Cantina socia r.spec. (12,30%)	Euro	120.792,00	12,30	14.857,42
NOTA DI ACCREDITO su vend. Vino	Euro	0,00	12,30	0,00
Sottoprod.: vinacce, fecce-Fatt.immed.(aliq.10%)	Euro	0,00	4,00	0,00
VENDITE INTRA CEE				
Vini sfusi e confezionati (N.I. art.41)	Euro	13.898,40	12,30	1.709,50
Vini sfusi e confez. -Fatt. immed. (N.I. art.41)	Euro	0,00	12,30	0,00
ESPORTATORI ABITUALI			arrot.	0,00
Vini sfusi (N.I. art. 8)	Euro	1.194.853,10	12,30	146.966,93
Sottoprodotti (N.I. art. 8)	Euro	0,00	4,00	0,00
			arrot.	-0,01
B) I.V.A. DETRAIBILE SU FATTURE VEND. (Giroconto: cod. 49.01.01 a cod.53.01.01)			Euro	541.809,40

TOTALE GENERALE I.V.A. DETRAIBILE (A+B)	665.276,16
---	-------------------

IVA +DEBITO/- CREDITO	€ 258.014,93	635,03286
-----------------------	--------------	-----------

ATTIVITA' COMMERCIALE

CORRISPETTIVI	€ 55.090,74
---------------	-------------

IVA VENDITE	€ 28.891,11
-------------	-------------

TOTALE IVA A (+)DEBITO (-) cred.	€ 341.996,78
----------------------------------	--------------

IVA ACQUISTI	€ 61.003,24
--------------	-------------

Iva a debito (+), iva a credito (-)	€ 280.993,54
-------------------------------------	--------------

70191,71

Liquidazione Iva mese Dicembre

Iva Corrispettivi + Vendite	€ 923.291,09
-----------------------------	--------------

Iva Corrispettivi att. Commerciale	€ 55.090,74
------------------------------------	-------------

Iva vendite attività commerciale	€ 28.891,11
----------------------------------	-------------

Iva diversa attività agricola	€ 3.222,43
-------------------------------	------------

Iva Intra e reverse	€ 635,04
---------------------	----------

-	€ 1.011.130,41	€ 284.851,01
---	----------------	--------------

Iva detraibile (att. Agricola)	€ 665.276,16	€ 341.996,78
--------------------------------	--------------	--------------

Iva acquisti att. Commerciale	€ 61.003,24	-€ 67.611,69
-------------------------------	-------------	--------------

Credito Iva periodo precedente		€ 559.236,09
--------------------------------	--	--------------

Iva (+) credito, (-) debito	-€ 284.851,01
------------------------------------	----------------------

€ 287.670,18

CALCOLI

	-923291,09
	665276,16
	6676,65
	635,04
1657,7	
1564,73	

€ 3.222,43	-€ 250.703,24	€ 0,00
------------	---------------	--------

6001	€ 40.042,00	
6002	€ 19.719,53	
6003	€ 35.992,18	
6004	€ 133.456,56	
6005	€ 9.763,24	
6006	€ 9.182,73	
6007	23238,24	
6008	8831,08	
6009	5617,08	
6010	55914,98	
	€ 341.757,62	€ 56.906,61
	-€ 268.343,47	
	€ 73.414,15	
	€ 22.538,68	

	325614,51
	49632,9
agrico	35342,89
comm. Vend.	6711,94
comm. Acquisti	-71254,22
	-6711,94
	339336,08

ATTIVITA' AGRICOLA

Iva Corrispettivi (442)	€ 220.833,82
Iva Vendite (412, 410 e 442)	€ 691.923,15
Iva Vendite (22 e 242)	€ 3.222,43
Iva Intra (I22)	€ 6.676,65
Iva Reverse (R22)	€ 635,04

Totale Iva a debito - € 923.291,09

Iva detraibile (Tot.prosp.	€ 664.691,76
- cod.088 reg. V.01)	

Iva Intra (I22)	€ 6.676,65
-----------------	------------

Totale Iva a debito - -€ 251.922,68

ATTIVITA' COMMERCIALE

Iva Corrispettivi (529, 530 e 542)	€ 55.090,74
Iva Vendite (542, 529)	€ 28.891,11
Iva Acquisti Importazioni (Cod. 622)	€ 6.608,45

Totale Iva a debito - € 90.590,30

Iva Acquisti (504, 522)	€ 61.003,24
-------------------------	-------------

Iva Acquisti Importazioni (Cod. 622)	€ 6.608,45
--------------------------------------	------------

Totale Iva a debito - -€ 22.978,61

Liquidazione Iva da Gennaio a Dicembre 2015**Attività Agricola**

Iva Dovuta	+	€ 923.291,09
Iva detraibile	-	€ 664.691,76
Iva Acquisti Deducibile (cod64)	-	€ 68,20
Detrazione Proporz. (cod.622)	-	€ 6.608,45

Totale Iva a debito (+) / credito (-) € 251.922,68

Attività Commerciale

Iva Corrispettivi	€ 55.090,74
Iva Vendite	€ 28.891,11
Iva Acquisti Importazioni (Cod. 622)	€ 6.608,45
Iva acquisti	- € 61.003,24
Iva Acquisti importazioni	- € 6.608,45

Totale Iva a debito (+) / credito (-) - **€ 274.901,29**

Totale dei Versamenti Iva anno 2015	€ 341.757,62
-------------------------------------	--------------

Totale Iva a debito	- € 274.901,29
---------------------	----------------

Totale Credito € 66.856,33

- € 110,68

€ 66.745,65

Foglio4

-€ 93,45

€ 584,40