



MODELLO IVA 2026

Periodo d'imposta 2025

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, Codice 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

I 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 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.

Trasferimento dati all'estero

Alcuni dati potrebbero essere comunicati, in adempimento di un obbligo previsto dalla legge o sulla base di norme di cooperazione internazionale, a Paesi o a organizzazioni internazionali situati sia all'interno che all'esterno dell'Unione Europea.

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. I trattamenti automatizzati non comportano in alcun modo l'assunzione di decisioni e provvedimenti basati unicamente su di essi. 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, nonché gli intermediari, quando i dati entrano nella loro disponibilità e sotto il loro diretto controllo.

Responsabili del trattamento

L'Agenzia delle Entrate si avvale di Sogei Spa, in qualità di partner tecnologico e metodologico, al quale sono affidate la gestione del sistema informativo dell'Anagrafe tributaria, l'elaborazione e l'aggiornamento degli indici sintetici di affidabilità fiscale nonché le attività di analisi correlate, designata per questo 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 per le questioni relative al trattamento dei dati personali.

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 certificata all'indirizzo eserciziodiritti@pec.agenziaentrate.it.
Qualora l'interessato ritenga che il trattamento sia avvenuto in modo non conforme al Regolamento (UE) 2016/679 e al D.Lgs. 196/2003 ha diritto di proporre reclamo innanzi all'Autorità Garante per la Protezione dei Dati Personali, ai sensi dell'art. 77 del Regolamento (UE). 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.

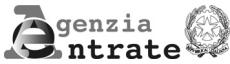
Modifiche

L'Agenzia delle entrate si riserva il diritto di apportare alla presente informativa, a propria esclusiva discrezione ed in qualunque momento, tutte le modifiche ritenute opportune o rese obbligatorie dalle norme di volta in volta vigenti, dandone adeguata pubblicità nella sezione dedicata del sito internet www.agenziaentrate.gov.it.

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

TeamSystem S.p.A. - Via Sandro Pertini, 88 - 61122 Pesaro (PU) - Conforme Prov. Agenzia Entrate del 15/01/2026 e succ. modif.

copia
000351



0 9 8 1 8 4 5 1 2 1 4

TIPO DI DICHIARAZIONE		Correttiva nei termini ☐		Dichiarazione integrativa ☐	
DATI DEL CONTRIBUENTE		PARTITA IVA 0 9 8 1 8 4 5 1 2 1 4		Impresa artigiana iscritta all'albo 1 ☐	
		Indirizzo di posta elettronica		Amministrazione straordinaria o concordato preventivo 2 ☐	
				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		Sesso (barrare la relativa casella) M ☐ F ☐	
		SAU DUE S.R.L.		Provincia (sigla)	
DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, curatore, erede ecc.)		Codice fiscale del sottoscrittore		Codice carica	
		M C C V C N 3 8 R 5 3 A 0 6 4 L		1	
		Cognome		Nome	
		MOCCIA		VINCENZA	
		Data di nascita giorno mese anno		Comune (o Stato estero) di nascita	
		13 10 1938		AFRAGOLA	
				Sesso (barrare la relativa casella) M ☐ F ☒	
				Provincia (sigla)	
				NA	
		Art. 74 bis ☐		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 ☐	
FIRMA DELLA DICHIARAZIONE		Indicare il numero di moduli 0 0 1		Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario ☐	
		Le caselle relative ai quadri compilati sono poste in calce al quadro VI		Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario ☐	
		Situazioni particolari ☐		Esonero dall'apposizione del visto di conformità ☐	
		Codice		Firma	
				MOCCIA VINCENZA	
VISTO DI CONFORMITÀ		Codice fiscale del responsabile del C.A.F.		Codice fiscale del C.A.F.	
Riservato al C.A.F. o al professionista		Codice fiscale del professionista		FIRMA DEL RESPONSABILE DEL C.A.F. O DEL PROFESSIONISTA	
				Si rilascia il visto di conformità ai sensi dell'art. 35 del d.lgs. n. 241/1997	
SOTTOSCRIZIONE ORGANO DI CONTROLLO		Soggetto		Codice fiscale	
		Soggetto		Codice fiscale	
		Soggetto		Codice fiscale	
		Soggetto		Codice fiscale	
		Soggetto		Codice fiscale	
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA		Codice fiscale dell'incaricato		04117370611	
Riservato all'incaricato		Soggetto che ha predisposto la dichiarazione		1	
		Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione ☐		Ricezione altre comunicazioni telematiche ☐	
		Data dell'impegno giorno mese anno		FIRMA DELL'INCARICATO	
		09 03 2026		STUDIO GIARDINO SIMONELLI & ASSOCIATI	



CODICE FISCALE

0 9 8 1 8 4 5 1 2 1 4

QUADRI VA
INFORMAZIONI SULL'ATTIVITÀ

Mod. N. 0 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													
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/2025 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 6 8 2 0 0 9												
VA3	Riservato ai curatori 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	<table><tr><td colspan="2">Totale imponibile</td><td colspan="2">Totale imposta</td></tr><tr><td>Acquisti apparecchiature 1</td><td>,00</td><td>2</td><td>,00</td></tr><tr><td>Servizi di gestione 3</td><td>,00</td><td>4</td><td>,00</td></tr></table>	Totale imponibile		Totale imposta		Acquisti apparecchiature 1	,00	2	,00	Servizi di gestione 3	,00	4	,00
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 2025 2													
VA13	Operazioni effettuate nei confronti di condomini												
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												

Sez. 2 - Dati
riepilogativi relativi
a tutte le attività

Teansystem S.p.A. - Via Sandro Pertini, 88 - 61122 Pesaro (PU) - Conforme Provv. Agenzia Entrate del 15/01/2026 e succ. modif.

copia
000351



CODICE FISCALE

09818451214

QUADRO VE

OPERAZIONI ATTIVE
E DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI

Mod. N.

01

QUADRO VE DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI		1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA
VE1						
VE2			,00	2		,00
VE3			,00	4		,00
VE4	Passaggi a cooperative e ad altri soggetti di cui al 2° comma lett. c)		,00	6,4		,00
VE5	art. 34 di beni di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al d.P.R. 633/72		,00	7		,00
VE6	e cessioni degli stessi beni da parte di agricoltori esonerati che abbiano		,00	7,3		,00
VE7	superato il limite di 1/3 (art. 34 comma 6), distinti per aliquota d'imposta		,00	7,5		,00
VE8	corrispondente alla percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni		,00	7,5		,00
VE9	di cui all'art. 26, e relativa imposta		,00	8,3		,00
VE10			,00	8,5		,00
VE11			,00	8,5		,00
			,00	8,8		,00
			,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		,00	4		,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			91.404	22		20.109,00
Sez. 3 - Totale imponibile e imposta	VE24 TOTALI (somma dei righi da VE1 a VE11 e da VE20 a VE23)		91.404			20.109,00
	VE25 Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)					,00
	VE26 TOTALE (VE24 ± VE25)					20.109,00
Sez. 4 - Altre operazioni						
	Operazioni che concorrono alla formazione del plafond	1	,00			
	Esportazioni					
VE30	2	,00				
	Cessioni intracomunitarie	3	,00			
	Cessioni verso San Marino	4	,00			
	Operazioni assimilate	5	,00			
VE31	Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento		,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		,00			
	Operazioni con applicazione del reverse charge	1	,00			
	Cessioni di rottami e altri materiali di recupero	2	,00			
	Cessioni di oro e argento puro	3	,00			
VE35	Subappalto nel settore edile	4	,00			
	Cessioni di fabbricati	5	,00			
	Cessioni di telefoni cellulari	6	,00			
	Cessioni di prodotti elettronici	7	,00			
	Prestazioni comparto edile e settori connessi	8	,00			
	Operazioni settore energetico	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				
	Operazioni effettuate nei confronti dei soggetti di cui all'art. 17-ter	1	,00			
VE38	Prestazioni di servizi rese a imprese di trasporto, movimentazione merci e logistica	2	,00		3	,00
	di cui all'art. 1, commi da 59 a 63, l. n. 207/2024					
VE39	(meno) Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2025		,00			
VE40	(meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni		,00			
Sez. 5 - Volume d'affari	VE50 VOLUME D'AFFARI (somma dei righi VE24, da VE30 a VE38 meno VE39 e VE40)		91.404			,00

TeaSistem S.p.A. - Via Sandro Pertini, 88 - 61122 Pesaro (PU) - Conforme Prov. Agenzia Entrate del 15/01/2026 e succ. modif.

copia
000351



CODICE FISCALE

0 9 8 1 8 4 5 1 2 1 4

QUADRO VF
OPERAZIONI PASSIVE
E IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

Mod. N. 0 1

QUADRO VF		1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA
OPERAZIONI PASSIVE E IVA AMMESSA IN DETRAZIONE	VF1					
	VF2			2		,00
	VF3			4		,00
	VF4			5		,00
	VF5			6,4		,00
	VF6			7		,00
	VF7			7,3		,00
	VF8			7,5		,00
	VF9			8,3		,00
	VF10			8,5		,00
	VF11		163	8,8	10	16,00
	VF12			12,3		,00
	VF13		6.518	22		1.434,00
SEZ. 1 - Ammontare degli acquisti effettuati nel territorio dello Stato, degli acquisti intracomunitari e delle importazioni	VF17	Acquisti e importazioni senza pagamento d'imposta, con utilizzo del plafond				,00
	VF18	Altri acquisti non imponibili, non soggetti ad imposta e relativi ad alcuni regimi speciali	1			,00
		Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	2			,00
	VF19	Acquisti da soggetti che si sono avvalsi di regimi agevolativi	1			936,00
		art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014				
		2				936,00
	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)				347,00
	VF22	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione				,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 2025				,00
SEZ. 2 - Totale acquisti e importazioni, totale imposta, acquisti intracomunitari, importazioni e acquisti da San Marino	VF25	TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI				7.964,00
	VF26	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00
	VF27	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI (VF25 colonna 2 ± VF26)				1.450,00
	VF28	Imponibile				
		1				
		Acquisti intracomunitari				,00
		2				,00
	VF28	Imponibile				
		3				
		Importazioni				,00
		4				,00
	VF28	con pagamento IVA				
		5				
		Acquisti da San Marino				,00
		6				,00
VF29	Ripartizione totale acquisti e importazioni (rigo VF25):					
	1	Beni ammortizzabili	2	Beni strumentali non ammortizzabili	3	Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi
		773,00		,00	2.880,00	4.311,00

Teansystem S.p.A. - Via Sandro Pertini, 88 - 61122 Pesaro (PU) - Conforme Prov. Agenzia Entrate del 15/01/2026 e succ. modif.

copia
000351

CODICE FISCALE

09818451214

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 2025 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella

1

VF33

Se per l'anno 2025 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)

1

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

2

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

3

Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti

4

VF34

Operazioni non soggette

5

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

6

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

7

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

8

Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima)

9

%

VF35

IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF17

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

6,4

VF42

7

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

7,3

VF44

7,5

VF45

8,3

VF46

8,5

VF47

8,8

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

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

1.450,00

Teansystem S.p.A. - Via Sandro Pertini, 88 - 61122 Pesaro (PU) - Conforme Prov. Agenzia Entrate del 15/01/2026 e succ. modif.

copia
000351



CODICE FISCALE

09818451214

QUADRO VL
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE
QUADRI COMPILATI

Mod. N. 01

Sez. 1 - Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta	VL1	IVA a debito (somma dei righi VE26 e VJ19)	20.109,00		CREDITI												
	VL2	IVA detraibile (da rigo VF71)			1.450,00												
	VL3	IMPOSTA DOVUTA (VL1 - VL2) ovvero	18.659,00														
	VL4	IMPOSTA A CREDITO (VL2 - VL1)			,00												
Sez. 2 - Credito anno precedente	VL8	Credito risultante dalla dichiarazione per il 2024 o credito annuale non trasferibile (*) di cui credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio (*) di cui eccedenza dell'ultima dichiarazione del Gruppo IVA cessato o dell'ultimo Prospetto IVA 26 PR della liquidazione IVA di gruppo cessata			1 2 3 ,00 ,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 Gruppo IVA (*) 2 ,00 ,00												
	VL12	Versamenti periodici omessi			1 Gruppo IVA (*) 2 ,00 ,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		CREDITI											
		VL21	Ammontare dei crediti trasferiti (*)	,00													
		VL22	Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2025 compensato nel mod. F24	,00													
		VL23	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali	98,00													
		VL24	Trasferimenti anno precedente restituiti dalla controllante			,00											
		VL25	Eccedenza credito anno precedente			,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 F24 elementi identificativi relativi a cessioni effettuate nell'anno			,00												
VL30		Ammontare IVA periodica			1 9.929,00												
			IVA periodica dovuta 2	IVA periodica versata 3	IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità 4	IVA periodica versata a seguito di cartelle di pagamento 5											
			9.929,00	6.474,00	,00	,00											
VL31		Ammontare dei debiti trasferiti (*)			,00												
VL32		IVA A DEBITO ovvero	8.828,00														
VL33		IVA A CREDITO			,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	88,00														
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)	8.916,00															
VL39	TOTALE IVA A CREDITO (VL33 - VL37)			,00													
VL40	Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito			,00													
VL41				1 Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata ,00													
				2 Differenza tra credito potenziale e credito effettivo ,00													
QUADRI COMPILATI	VA	VC	VD	VE	VF	VJ	VH	VM	VK	VN	VL	VP	VQ	VT	VX	VO	VG
	X			X	X						X			X	X		

(*) 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.

TeamSystem S.p.A. - Via Sandro Pertini, 88 - 61122 Pesaro (PU) - Conforme Provv. Agenzia Entrate del 15/01/2026 e succ. modif.

copia
000351



CODICE FISCALE

09818451214

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		Totale operazioni imponibili		Totale imposta	
VT1 Ripartizione delle operazioni imponibili effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA		91.404,00		20.109,00	
		Operazioni imponibili verso consumatori finali		Imposta	
		,00		,00	
		Operazioni imponibili verso soggetti IVA		Imposta	
		91.404,00		20.109,00	
		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		,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

Teansystem S.p.A. - Via Sandro Pertini, 88 - 61122 Pesaro (PU) - Conforme Prov. Agenzia Entrate del 15/01/2026 e succ. modif.

copia
000351



CODICE FISCALE

09818451214

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		8.916,00	
	VX2 IVA a credito (da ripartire tra i righe VX4, VX5 e VX6)		,00	
	di cui da trasferire al Gruppo IVA (art. 70-bis)		,00	
	VX3 Eccedenza di versamento (da ripartire tra i righe VX4, VX5 e VX6)		,00	
	Importo di cui si richiede il rimborso		,00	
	di cui da liquidare mediante procedura semplificata		,00	
	Causale del rimborso	Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso	Imposta relativa alle operazioni di cui all'art. 17-ter	,00
	Esonero garanzia			
	VX4 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			
VX5 Importo da riportare in detrazione o in compensazione			,00	
VX6 Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale	Codice fiscale consolidante		,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	

COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO (art. 3, comma 10, D.P.R. 322/1998)
MODELLO DI DICHIARAZIONE

IVA 2026

Periodo di imposta: 01/01/2025 - 31/12/2025

PROTOCOLLO N. 26042912552367052 - 000035 **DICHIARAZIONE** presentata il 29/04/2026

LA DICHIARAZIONE E' STATA ACCOLTA.
TIPO DI DICHIARAZIONE

Dichiarazione correttiva nei termini : NO

Dichiarazione integrativa : NO

DATI DEL CONTRIBUENTE

Denominazione : SAU DUE S.R.L.

Codice fiscale : 09818451214

Partita IVA : 09818451214

**DICHIARANTE DIVERSO DAL
CONTRIBUENTE
rappresentante,
curatore fallimentare,
erede, etc.**

Cognome e nome : MOCCIA VINCENZA

Codice fiscale : MCCVCN38R53A064L

Codice carica : 01 Data nomina : ---

Codice fiscale societa' dichiarante : ---

Art. 74 bis : NO

Data inizio procedura o decesso del contribuente: ---

Data fine procedura : ---

Procedura non ancora terminata: ---

FIRMA DELLA DICHIARAZIONE

 Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione
all'intermediario: NO

Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario: NO

Situazioni particolari:

Codice: --

Esonero dall'apposizione del visto di conformità: NO

VISTO DI CONFORMITA'

Codice fiscale responsabile C.A.F.: ---

Codice fiscale C.A.F.: ---

Codice fiscale professionista : ---

**SOTTOSCRIZIONE ORGANO
DI CONTROLLO**

Soggetto: --- Codice fiscale: ---

Soggetto: --- Codice fiscale: ---

Soggetto: --- Codice fiscale: ---

Soggetto: --- Codice fiscale: ---

Soggetto: --- Codice fiscale: ---

**IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE
TELEMATICA**

Codice fiscale dell'incaricato: 04117370611

Soggetto che ha predisposto la dichiarazione: 1

 Ricezione avviso telematico controllo automatizzato
dichiarazione: NO

Ricezione altre comunicazioni telematiche: NO

Data dell'impegno: 09/03/2026

 L'Agenzia delle Entrate provvedera' ad eseguire sul documento presentato i controlli previsti dalla
normativa vigente.

Comunicazione di avvenuto ricevimento prodotta il 29/04/2026

COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO (art. 3, comma 10, D.P.R. 322/1998)**MODELLO DI DICHIARAZIONE**

IVA 2026

Periodo di imposta: 01/01/2025 - 31/12/2025

PROTOCOLLO N. 26042912552367052 - 000035 **DICHIARAZIONE** presentata il 29/04/2026**DATI DEL CONTRIBUENTE**

Denominazione : SAU DUE S.R.L.

Codice fiscale : 09818451214

RIEPILOGO DATI CONTABILI PRINCIPALI

Quadri compilati : VA VE VF VL VT VX

Quadri dichiarati : VA VE VF VL VT VX

VA002001 CODICE ATTIVITA'	682009
VE050001 VOLUME D'AFFARI	91.404,00
VL032001 IVA A DEBITO	8.828,00
VL033001 IVA A CREDITO	--
VX001001 IVA DA VERSARE	8.916,00
VX002001 IVA A CREDITO	--
VX004001 IMPORTO RICHIESTO A RIMBORSO	--
VX005001 IMPORTO DA RIPORTARE IN DETRAZIONE (O COMPENSAZIONE)	--
VX007001 IVA DOVUTA DA TRASFERIRE (IVA DI GRUPPO)	--
VX008001 IVA A CREDITO DA TRASFERIRE (IVA DI GRUPPO)	--

SEGNALAZIONI

Si ricorda che l'utilizzo in compensazione dei crediti IVA e' oggetto di specifici controlli finalizzati alla verifica del rispetto dei requisiti previsti dall'art.10 del decreto legge n.78 del 2009.

Comunicazione di avvenuto ricevimento prodotta il 29/04/2026

000351

IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA

Dati intermediario	
Cognome e Nome o Denominazione STUDIO GIARDINO SIMONELLI & ASSOCIATI	N. Iscrizione all' albo C.A.F.
Codice Fiscale 04117370611	

Si impegna a presentare in via telematica il modello DICHIARAZIONE IVA AUTONOMA 2026	
La dichiarazione è stata predisposta dal contribuente.	
Ricezione avviso telematico	Ricezione altre comunicazioni telematiche

Dati Contribuente	
Cognome e Nome o Denominazione SAU DUE S.R.L.	
Codice Fiscale 09818451214	

Dati Dichiarante diverso dal contribuente	
Cognome e Nome MOCCIA VINCENZA	Codice fiscale MCCVCN38R53A064L
In qualità di Rappresentante legale, socio amministratore	

Data dell' impegno
Data 09/03/2026

Firma leggibile dell' intermediarioSTUDIO GIARDINO SIMONELLI & ASSOCIATI**Formula di consenso per trattamento di dati sensibili**

I dati personali acquisiti saranno trattati dall'intermediario al solo fine di evadere la richiesta dell'interessato, nel rispetto della normativa in materia di protezione dei dati personali (D.lgs. 196/2003 e successive modifiche e Regolamento Ue n. 679/2016). Per avere un'informativa completa di come vengono trattati i suoi dati personali può rivolgersi all'intermediario, titolare del trattamento.