

A Acquisto Servizio A all'Estero

10.000,00 €

Operazione con obbligo di applicazione del reverse charge, ai sensi dell'art. 17 comma 2 del DPR 633/72

Vendita 74Ter Entro UE

20.000,00 €

Iva su servizio

22,00%

Scrittura costo + reverse charge Servizio A						
			Con Rev.Charge		Senza Rev.Charge	
Scrittura costo + reverse charge Servizio A			Imponibile	IVA		
C	Reg. iva acq.	22,00%	10.000,00 €	2.200,00 €	12.200,00 €	Iva indetraibile
D	Reg. su libro vendite		10.000,00 €	2.200,00 €	12.200,00 €	Iva da versare
Calcolo 74 Ter						
E	Costo Servizio A		12.200,00 €		10.000,00 €	
F	di cui Iva Indetraibile		2.200,00 €		0,00 €	
H	costi		12.200,00 €		10.000,00 €	
I	Vendita		20.000,00 €		20.000,00 €	
J	Margine lordo	I-J	7.800,00 €		10.000,00 €	
K	Iva da versare (su margine)	22,00%	1.406,56 €		1.803,28 €	
L	Margine Netto	J-K	6.393,44 €		8.196,72 €	
M	Versamento totale iva	F+K	3.606,56 €		1.803,28 €	
N	Utile Netto	J-M	4.193,44 €		8.196,72 €	
O	% utile ADV	N/I	20,97%		40,98%	

IN VERDE LE CELLE MODIFICABILI