

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

12.000,00 €

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	12.000,00 €		12.000,00 €	
J	Margine lordo I-J	-200,00 €		2.000,00 €	
K	Iva da versare (su margine) 22,00%	-36,07 €		360,66 €	
L	Margine Netto J-K	-163,93 €		1.639,34 €	
M	Versamento totale iva F+K	2.163,93 €		360,66 €	
N	Utile Netto J-M	-2.363,93 €		1.639,34 €	
O	% utile ADV N/I	-19,70%		13,66%	

IN VERDE LE CELLE MODIFICABILI