

# AZIENDA DEMO SRL

P.IVA 99999999990 · C.F. 99999999990  
ATECO 46.90.00 — Commercio all'ingrosso non specializzato  
Via dell'Esempio 10 · 10121 TORINO (TO)  
PEC: aziendademo@pec.example.com  
Cap. Soc. EUR 10.000,00 i.v. · Socio multiplo

# Riepilogo IVA annuale 2026

Prospetto Mod. IVA · quadri VE/VF/VH/VL ·  
Anno 2026

**Quadratura da verificare** — 1 trimestre non calcolato (4) — l'anno non è ancora concluso. Differenza tra liquidazioni salivate e ricalcolo annuale: Δ IVA vendite € -969,10 · Δ IVA acquisti € -58,30. Le sezioni I e II usano il ricalcolo fresco dell'intero anno.

## SINTESI ANNO 2026

|                              |             |                        |                   |
|------------------------------|-------------|------------------------|-------------------|
| Volume d'affari (op. attive) | € 21.204,00 | IVA vendite (a debito) | € 4.664,88        |
| IVA acquisti (detraibile)    | € 3.206,06  | Saldo annuale teorico  | € 910,80 a debito |

## SEZIONE I — OPERAZIONI ATTIVE PER ALIQUOTA (STILE QUADRO VE)

| ALIQUOTA / NATURA        | IMPONIBILE  | IMPOSTA    |
|--------------------------|-------------|------------|
| 22%                      | € 21.204,00 | € 4.664,88 |
| TOTALE OPERAZIONI ATTIVE | € 21.204,00 | € 4.664,88 |

Documenti inclusi: 20 fatture attive · 0 note di credito · 0 autofatture reverse charge · 0 corrispettivi

## SEZIONE II — OPERAZIONI PASSIVE PER ALIQUOTA (STILE QUADRO VF) — 14 FATTURE PASSIVE

| ALIQUOTA / NATURA         | IMPONIBILE  | IMPOSTA DETRAIBILE |
|---------------------------|-------------|--------------------|
| 22%                       | € 14.573,00 | € 3.206,06         |
| TOTALE OPERAZIONI PASSIVE | € 14.573,00 | € 3.206,06         |

## SEZIONE III — LIQUIDAZIONI PERIODICHE 2026 (STILE QUADRO VH) — REGIME TRIMESTRALE

| PERIODO                 | IVA VENDITE | IVA ACQUISTI | CREDITO PREC. | SALDO DOVUTO | CREDITO RIPT. | ACCONTO | SCADENZA   |
|-------------------------|-------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------|------------|
| Trimestre 1 (Calcolata) | € 1.257,52  | € 1.087,68   | € 0,00        | € 169,84     | € 0,00        | € 0,00  | 18/05/2026 |
| Trimestre 2 (Calcolata) | € 1.123,10  | € 889,90     | € 0,00        | € 233,20     | € 0,00        | € 0,00  | 20/08/2026 |
| Trimestre 3 (Calcolata) | € 1.315,16  | € 1.170,18   | € 0,00        | € 144,98     | € 0,00        | € 0,00  | 16/11/2026 |
| TOTALE                  | € 3.695,78  | € 3.147,76   |               | € 548,02     | € 0,00        | € 0,00  |            |

## SEZIONE IV — PROSPETTO SALDO ANNUALE (STILE QUADRO VL)

|                                                                  |              |
|------------------------------------------------------------------|--------------|
| IVA sulle operazioni attive (a debito)                           | € 4.664,88   |
| IVA sulle operazioni passive (detraibile)                        | – € 3.206,06 |
| Differenza annuale (IVA dovuta)                                  | € 1.458,82   |
| Credito IVA risultante dall'anno precedente (2025)               | – € 0,00     |
| Versamenti periodici dovuti nell'anno (somma saldi liquidazioni) | – € 548,02   |
| Acconto IVA versato (dicembre, cod. 6035)                        | – € 0,00     |
| SALDO ANNUALE A DEBITO (cod. tributo 6099 - entro 16/03/2027)    | € 910,80     |

**Riferimenti normativi:** DPR 633/72 (artt. 23-25 registri IVA; art. 27 liquidazioni); Dichiarazione IVA annuale 2027 per anno d'imposta 2026: invio telematico entro 30/04/2027; saldo annuale entro 16/03/2027 (cod. 6099, rateizzabile / differibile con maggiorazione). Prospetto informativo generato con la stessa logica delle liquidazioni periodiche (documenti fiscali confermati + corrispettivi). NON sostituisce la Dichiarazione IVA annuale ufficiale. Non considera rettifiche, pro-rata di detraibilità, operazioni straordinarie o crediti speciali. Generato il 22/10/2026 11:39.