

B2B (Soggetti IVA)

Fatture da emettere

Committente	Tipo di operazione	Paese di origine	Paese di destinazione	Applicazione IVA	Intrastat	Plafond IVA
Italiano	Trasporto	Italia	Italia	Imponibile 20%	NO	NO
UE	Trasporto	Italia	Italia	Escl. Art. 7 ter DPR 633/72	SI	NO
Extra UE	Trasporto	Italia	Italia	Escl. Art. 7 ter DPR 633/72	NO	NO
Italiano	Trasporto	Italia	UE	Imponibile 20%	NO	NO
UE	Trasporto	Italia	UE	Escl. Art. 7 ter DPR 622/73	SI	NO
Extra UE	Trasporto	Italia	UE	Escl. Art. 7 ter DPR 622/73	NO	NO
Italiano	Trasporto	Italia	Extra UE	Non Imp art. 9 DPR 633/72 (se beni in exp.)	NO	SI
UE	Trasporto	Italia	Extra UE	Escl. Art. 7 ter DPR 622/72	SI	NO
Extra UE	Trasporto	Italia	Extra UE	Escl. Art. 7 ter DPR 622/72	NO	NO

Committente	Tipo di operazione	Paese di origine	Paese di destinazione	Applicazione IVA	Intrastat	Plafond IVA
Italiano	Trasporto	UE	Italia	Imponibile 20%	NO	NO
UE	Trasporto	UE	Italia	Escl. Art. 7 ter DPR 622/72	SI	NO
Extra UE	Trasporto	UE	Italia	Escl. Art. 7 ter DPR 622/72	NO	NO
Italiano	Trasporto	UE	UE	Imponibile 20%	NO	NO
UE	Trasporto	UE	UE	Escl. Art. 7 ter DPR 622/72	SI	NO
Extra UE	Trasporto	UE	UE	Escl. Art. 7 ter DPR 622/72	NO	NO
Italiano	Trasporto	UE	Extra UE	Imponibile 20%	NO	NO
UE	Trasporto	UE	Extra UE	Escl. Art. 7 ter DPR 622/72	SI ***	NO
Extra UE	Trasporto	UE	Extra UE	Escl. Art. 7 ter DPR 622/72	NO	NO

Committente	Tipo di operazione	Paese di origine	Paese di destinazione	Applicazione IVA	Intrastat	Plafond IVA
Italiano	Trasporto	Extra UE	Italia	Non Imp art 9 DPR 633/72 se in bolla dogle altrimenti imponibile 20%	NO	SI
UE	Trasporto	Extra UE	Italia	Escl. Art. 7 ter DPR 622/72	SI	NO
Extra UE	Trasporto	Extra UE	Italia	Escl. Art. 7 ter DPR 622/72	NO	NO
Italiano	Trasporto	Extra UE	UE	Imponibile 20%	NO	NO
UE	Trasporto	Extra UE	UE	Escl. Art. 7 ter DPR 622/72	SI ****	NO
Extra UE	Trasporto	Extra UE	UE	Escl. Art. 7 ter DPR 622/72	NO	NO
Italiano	Trasporto	Extra UE	Extra UE	Imponibile 20%	NO	NO
UE	Trasporto	Extra UE	Extra UE	Escl. Art. 7 ter DPR 622/72	SI	NO
Extra UE	Trasporto	Extra UE	Extra UE	Escl. Art. 7 ter DPR 622/72	NO	NO

Committente	Tipo di operazione	Territorio	Applicazione IVA	Intrastat	Plafond IVA
Italiano	Prestazioni accessorie	Spazi doganali/ExtraUE/Porti	Non Imp Art. 9 DPR 633/72	NO	SI
UE	Prestazioni accessorie	Spazi doganali/ExtraUE/Porti	Escl. Art. 7 ter DPR 633/72	SI	NO
Extra UE	Prestazioni accessorie	Spazi doganali/ExtraUE/Porti	Escl. Art. 7 ter DPR 633/72	NO	NO
Italiano	Prestazioni accessorie	Territorio italiano (escl.casi prec.)	Imponibile 20%	NO	NO
UE	Prestazioni accessorie	Territorio italiano (escl.casi prec.)	Escl. Art. 7 ter DPR 633/72	SI	NO
Extra UE	Prestazioni accessorie	Territorio italiano (escl.casi prec.)	Escl. Art. 7 ter DPR 633/72	NO	NO
Italiano	Prestazioni accessorie	Esclusivamente in UE	Imponibile 20%	NO	NO
UE	Prestazioni accessorie	Esclusivamente in UE	Escl. Art. 7 ter DPR 633/72	SI ****	NO
Extra UE	Prestazioni accessorie	Esclusivamente in UE	Escl. Art. 7 ter DPR 633/72	NO	NO

Committente	Tipo di operazione	Paese di origine	Paese di destinazione	Applicazione IVA	Intrastat	Plafond IVA
Italiano	Operazioni Doganali			Non Imp Art. 9 DPR 633/72	NO	SI
UE	Operazioni Doganali			Escl. Art. 7 ter DPR 633/72	SI	NO
Extra UE	Operazioni Doganali			Escl. Art. 7 ter DPR 633/72	NO	NO

*** Se per il committente sono trasporti di beni in esportazione l'operazione non deve essere dichiarata in Intrastat

**** Se per il committente sono trasporti di beni in importazione l'operazione non deve essere dichiarata in Intrastat

***** Se le operazioni rientrano nelle ipotesi di non imponibilità IVA non devono essere dichiarate in Intrastat

Nuovi Assoggettamenti IVA a seguito del D.Lgs. N. 18/2010

Fatture ricevute

Prestatore	Tipo di operazione	Paese di origine	Paese di destinazione	Applicazione IVA	Registrazione	Intrastat	Plafond IVA
UE	Trasporto	Italia	Italia	Autofattura Imponibile 20%		SI	NO
Extra UE	Trasporto	Italia	Italia	Autofattura Imponibile 20%		NO	NO
UE	Trasporto	Italia	UE	Autofattura Imponibile 20%		SI	NO
Extra UE	Trasporto	Italia	UE	Autofattura Imponibile 20%		NO	NO
UE	Trasporto	Italia	Extra UE	Autofattura non Imp. Art. 9 DPR 633/72 (se beni in exp)		NO	NO
Extra UE	Trasporto	Italia	Extra UE	Autofattura non Imp. Art. 9 DPR 633/72		NO	NO

Prestatore	Tipo di operazione	Paese di origine	Paese di destinazione	Applicazione IVA	Registrazione	Intrastat	Plafond IVA
UE	Trasporto	UE	Italia	Autofattura Imponibile 20%		SI	NO
Extra UE	Trasporto	UE	Italia	Autofattura Imponibile 20%		NO	NO
UE	Trasporto	UE	UE	Autofattura Imponibile 20%		SI	NO
Extra UE	Trasporto	UE	UE	Autofattura Imponibile 20%		NO	NO
UE	Trasporto	UE	Extra UE	Autofattura Imponibile 20%		SI	NO
Extra UE	Trasporto	UE	Extra UE	Autofattura Imponibile 20%		NO	NO

Prestatore	Tipo di operazione	Paese di origine	Paese di destinazione	Applicazione IVA	Registrazione	Intrastat	Plafond IVA
UE	Trasporto	Extra UE	Italia	Autofattura non Imp art. 9 se in bolla doganale		NO	NO
Extra UE	Trasporto	Extra UE	Italia	Autofattura non Imp art. 9 se in bolla doganale		NO	NO
UE	Trasporto	Extra UE	UE	Autofattura Imponibile 20%		SI	NO
Extra UE	Trasporto	Extra UE	UE	Autofattura Imponibile 20%		NO	NO
UE	Trasporto	Extra UE	Extra UE	Autofattura Imponibile 20%		SI	NO
Extra UE	Trasporto	Extra UE	Extra UE	Autofattura Imponibile 20%		NO	NO

Prestatore	Tipo di operazione	Paese di origine	Paese di destinazione	Applicazione IVA	Registrazione	Intrastat	Plafond IVA
UE	Prestazioni accessorie		Spazi doganali/ExtraUE/Porti	Autofattura non Imp art. 9 DPR 633/72		NO	NO
Extra UE	Prestazioni accessorie		Spazi doganali/ExtraUE/Porti	Autofattura non Imp art. 9 DPR 633/72		NO	NO
UE	Prestazioni accessorie		Esclusivamente in Italia	Autofattura Imponibile 20%		SI	NO
Extra UE	Prestazioni accessorie		Esclusivamente in Italia	Autofattura Imponibile 20%		NO	NO
UE	Prestazioni accessorie		Esclusivamente in UE	Autofattura Imponibile 20%		SI	NO
Extra UE	Prestazioni accessorie		Esclusivamente in UE	Autofattura Imponibile 20%		NO	NO

Prestatore	Tipo di operazione	Paese di origine	Paese di destinazione	Applicazione IVA	Registrazione	Intrastat	Plafond IVA
UE	Oerazioni Doganali			Autofattura non Imp art. 9 DPR 633/72		NO	NO
Extra UE	Oerazioni Doganali			Autofattura non Imp art. 9 DPR 633/72		NO	NO