

Scandiano, 8 maggio 2017

Spett.
Cliente Ebridge Buffetti

NOVITA' MODULI EBRIDGE BUFFETTI

TRASMISSIONE TRIMESTRALE DELLE FATTURE EMESSE E RICEVUTE E TRASMISSIONE TRIMESTRALE LIQUIDAZIONE PERIODICA IVA

Riferimenti normativi

Il DL 22 ottobre 2016 n. 193 **modifica** l'art.21 del DL n.78 del 2010 con decorrenza 1 gennaio 2017, ha disposto due nuovi adempimenti IVA.

TRASMISSIONE TRIMESTRALE DELLE FATTURE EMESSE E RICEVUTE

Il nuovo adempimento prevede che i soggetti passivi trasmettano, a partire dal periodo d'imposta 2017, telematicamente all'Agenzia delle Entrate i dati di tutte le fatture emesse nel trimestre di riferimento, e di quelle ricevute e registrate ai sensi dell'articolo 25 del DPR 633/1972, ivi comprese le bollette doganali, nonché i dati delle relative variazioni. La presentazione della comunicazione deve essere effettuata entro l'ultimo giorno del secondo mese successivo ad ogni trimestre e relativamente all'ultimo trimestre entro l'ultimo giorno del mese di febbraio dell'anno successivo.

La stessa trasmissione viene prevista anche per i contribuenti che esercitano l'opzione per l'invio telematico dei dati delle fatture (DL 127 del 2016), con la stessa modalità e tempistica di presentazione sopra esposta. L'opzione a trasmettere i dati delle fatture prevede una durata dell'adempimento di 5 anni (non è prevista la possibilità di revoca prima di tale periodo), con i seguenti benefici:

- Esclusione dalla presentazione delle operazioni trimestrali ai fini IVA;
- Esclusione dalla comunicazione dei modelli Intrastat;
- Esclusione dalla comunicazione delle operazioni con Paesi black list;
- Esclusione dalla comunicazione dei dati relativi ai contratti leasing e noleggio;
- Esclusione dalla comunicazione delle operazioni con San Marino;
- Ricevere i rimborsi IVA in via prioritaria (entro 3 mesi dalla trasmissione);
- Esonero di registrare le fatture sull'apposito registro;

- Riduzione dei termini di accertamento di due anni solo se si eseguono o si ricevono i pagamenti, mediante bonifico, carta di debito o credito e assegno bancario o postale ovvero pagamenti tracciati.

Per il primo anno di applicazione (2017) l'Agenzia delle Entrate ha stabilito che la trasmissione dei dati delle fatture, debbono essere trasmesse entro il 16 settembre 2017, per il primo semestre del 2017, ed entro il 28 febbraio 2018 per il secondo semestre.

TRASMISSIONE TRIMESTRALE LIQUIDAZIONE PERIODICA IVA

Il secondo adempimento prevede che i soggetti passivi trasmettano, con gli stessi termini e con le medesime modalità della trasmissione trimestrale dei dati delle fatture, la comunicazione dei dati contabili riepilogativi delle liquidazioni periodiche dell'imposta. Restano invariati gli ordinari termini di versamento dell'imposta dovuta in base alle liquidazioni periodiche effettuate.

L'Agenzia delle Entrate ha stabilito che la trasmissione dei dati della prime liquidazioni periodiche IVA relative al 1° trimestre 2017, debbono essere trasmesse entro il 31 maggio 2017.

I soggetti passivi sono quindi obbligati a trasmettere entrambe le comunicazioni anche nell'ipotesi di liquidazione con eccedenza a credito. Sono invece esonerati dalla presentazione della liquidazione periodica Iva i soggetti passivi non tenuti alla dichiarazione IVA o alle liquidazioni periodiche, mentre non presentano i dati delle fatture i soggetti che accedono al regime forfettario o al regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria giovanile (cosiddetti minimi) che non annotano le fatture di vendita e di acquisto, non liquidano l'imposta, non la versano e non sono obbligati a presentare la dichiarazione Iva.

A seguire uno schema di sintesi dei termini di presentazione dei nuovi adempimenti:

Tipo di comunicazione	1° anno di applicazione (2017)	A regime
Comunicazione dei dati delle fatture emesse e ricevute (art. 21 DI n. 78/2010)	1° semestre entro il 16 Settembre 2017 2° semestre entro febbraio 2018	1° trimestre entro il 31 maggio 2° trimestre entro il 16 settembre 3° trimestre entro il 30 novembre 4° trimestre entro febbraio
Comunicazione opzionale dei dati delle fatture (DL n. 127/2016)	1° semestre entro il 16 settembre 2017 2° semestre entro febbraio 2018	1° trimestre entro il 31 maggio 2° trimestre entro il 16 settembre 3° trimestre entro il 30 novembre 4° trimestre entro febbraio
Comunicazione dei dati delle liquidazioni periodiche Iva (art.21-bis DI n. 78/2010)	1° trimestre entro il 31 maggio 2° trimestre entro il 16 settembre 3° trimestre entro il 30 novembre 4° trimestre entro febbraio	1° trimestre entro il 31 maggio 2° trimestre entro il 16 settembre 3° trimestre entro il 30 novembre 4° trimestre entro febbraio

Pertanto, la prima scadenza della comunicazione della liquidazione periodica Iva del primo trimestre 2017 è il primo adempimento da effettuare entro il 31 maggio per il 2017, seguirà entro il 16 settembre 2017 la comunicazione dei dati delle fatture del primo semestre 2017 e così via, fino ad arrivare a regime nel 2018 con cadenza trimestrale dei dati, ovvero entro l'ultimo giorno del secondo mese successivo ad ogni trimestre.

MODALITA' DI TRASMISSIONE DEI FILE ALL'AGENZIA DELLE ENTRATE

La trasmissione all'Agenzia delle Entrate, delle due nuove comunicazioni, prevede un file per ogni soggetto interessato alla comunicazione e può essere effettuata utilizzando 4 diverse modalità:

- 1) un sistema di cooperazione applicativa, su rete Internet, con servizio esposto tramite modello "web service" fruibile attraverso protocollo HTTPS (su canale cifrato TLS in versione 1.2 esclusiva);
- 2) un sistema di cooperazione applicativa tramite porte di dominio in ambito Sistema Pubblico di Cooperazione (SPCoop);
- 3) un sistema di trasmissione dati tra terminali remoti basato su protocollo FTP;
- 4) un sistema di trasmissione per via telematica attraverso l'interfaccia web di fruizione del servizio "Fatture e corrispettivi", al quale è possibile accedere dal sito internet dell'Agenzia delle Entrate www.agenziaentrate.gov.it, utilizzando le credenziali Entratel o Fisconline, SPID o una CNS registrata ai servizi telematici.

Le prime 3 modalità richiedono per l'utilizzo dei canali di trasmissione un accreditamento secondo le regole già definite dallo SDI (sistema di interscambio) e con caratteristiche simili a quelle previste per la FatturaPA, quindi facilmente accessibili e fruibili come servizio offerto dai soggetti già accreditati a trasmettere FatturaPA. Inoltre se si invia la comunicazione tramite queste tipologie di canali è necessario sottoscrivere i file con firma elettronica, mentre utilizzando l'interfaccia web, modalità 4), ai file da inviare deve essere apposto il sigillo elettronico dell'Agenzia delle Entrate.

Sostanzialmente i sistemi di trasmissione previsti nei primi 3 punti, offerti come servizio a pagamento da soggetti accreditati, consentono un invio massivo mentre l'utilizzo dell'interfaccia web prevede l'upload, quindi la trasmissione, di un file alla volta.

Non è possibile trasmettere i file dati fattura e i file comunicazione IVA periodica attraverso la piattaforma Desktop telematico o tramite il software "TelematicoUP".

Clients Ebridge Buffetti

I clienti che hanno contratti attivi al 05/05/2017 per i prodotti dismessi COMUNICAZIONE ANNUALE DATI IVA e COMUNICAZIONE POLIVALENTE, riceveranno i nuovi prodotti in aggiornamento (NO COSTI LICENZA E NO COSTI CANONI 2017).

Per questi clienti si applicherà un incremento del listino dell'attuale dei canoni a partire dal 2018 alle condizioni sotto riportate:

Offerta "COMUNICAZIONE DEI DATI DELLE FATTURE" EBRIDGE

Offerta riservata ai clienti in possesso del modulo "dismesso"

COMUNICAZIONE POLIVALENTE

Licenza, canoni S.A.M. e S.A.T. compresi fino al 31.12.2017.

Sel.	Descrizione	Prezzo Licenza €	AUMENTO SAM 2018 €	AUMENTO SAT 2018 €
	"software eBRIDGE COMUNICAZIONE DEI DATI DELLE FATTURE " versione monoutenza cod. 2092LP000		25,00	10,00
	"software eBRIDGE COMUNICAZIONE DEI DATI DELLE FATTURE " versione multiutenza cod. 2092LP000		35,00	15,00

SAM: Canone annuo servizio aggiornamento e manutenzione

SAT: Canone annuo servizio assistenza telefonica

Offerta "COMUNICAZIONE LIQUIDAZIONE PERIODICA IVA" EBRIDGE

Offerta riservata ai clienti in possesso del modulo "dismesso"

COMUNICAZIONE ANNUALE DATI IVA

Licenza, canoni S.A.M. e S.A.T. compresi fino al 31.12.2017.

Sel.	Descrizione	Prezzo Licenza €	AUMENTO SAM 2018 €	AUMENTO SAT 2018 €
	"software eBRIDGE COMUNICAZIONE LIQUIDAZIONE PERIODICA IVA " versione monoutenza . cod. 2091LP000		25,00	10,00
	"software eBRIDGE COMUNICAZIONE LIQUIDAZIONE PERIODICA IVA " versione multiutenza cod. 2091LP000		35,00	15,00

SAM: Canone annuo servizio aggiornamento e manutenzione

SAT: Canone annuo servizio assistenza telefonica

I due prodotti dismessi verranno quindi convertiti ai nuovi prodotti secondo il seguente schema:

la Comunicazione annuale dati Iva ==> Comunicazione liquidazione periodica Iva
 la Comunicazione Polivalente ==> Comunicazione dei dati delle fatture

I clienti già utilizzatori di Ebridge che NON hanno attivi i moduli dismessi sopra riportati, dovranno acquistare il/i modulo/i alle condizioni riportate sotto.

Offerta Nuovi Clienti / Clienti Ebridge nuove attivazioni

Offerta "COMUNICAZIONE DEI DATI DELLE FATTURE" EBRIDGE

I prezzi di acquisto licenza, sono comprensivi dei canoni S.A.M. e S.A.T. fino al 31.12.2017.

Sel.	Descrizione	Prezzo Licenza €	SAM 2018 €	SAT 2018 €
	"software eBRIDGE COMUNICAZIONE DEI DATI DELLE FATTURE " versione monoutenza cod. 2092LP000	220,00	145,00	55,00
	"software eBRIDGE COMUNICAZIONE DEI DATI DELLE FATTURE " versione multiutenza cod. 2092LP000	275,00	170,00	65,00

SAM: Canone annuo servizio aggiornamento e manutenzione

SAT: Canone annuo servizio assistenza telefonica

Offerta "COMUNICAZIONE LIQUIDAZIONE PERIODICA IVA" EBRIDGE

I prezzi di acquisto licenza, sono comprensivi dei canoni S.A.M. e S.A.T. fino al 31.12.2017.

Sel.	Descrizione	Prezzo Licenza €	SAM 2018 €	SAT 2018 €
	"software eBRIDGE COMUNICAZIONE LIQUIDAZIONE PERIODICA IVA " versione monoutenza . cod. 2091LP000	145,00	101,00	40,00
	"software eBRIDGE COMUNICAZIONE LIQUIDAZIONE PERIODICA IVA versione multiutenza cod. 2091LP000	190,00	117,00	47,00

SAM: Canone annuo servizio aggiornamento e manutenzione

SAT: Canone annuo servizio assistenza telefonica

I due prodotti dismessi verranno quindi convertiti ai nuovi prodotti secondo il seguente schema:

la Comunicazione annuale dati Iva =====> Comunicazione liquidazione periodica Iva
 la Comunicazione Polivalente =====> Comunicazione dei dati delle fatture

I clienti già utilizzatori di Ebridge che NON hanno attivi i moduli dismessi sopra riportati, dovranno acquistare il/i modulo/i alle condizioni sopra riportate.

Installazione ed istruzione presso Nostra e Vostra Sede

Descrizione	Quantità	Prezzo U. €
Quota oraria presso Nostra e Vostra Sede, (compreso tempo di trasferta dal punto vendita) e personalizzazione formati di stampa.	A consuntivo	68,00 Quota Oraria

Servizio Teleassistenza	Prezzo U. €
Teleassistenza tramite Internet (collegamento remoto direttamente dall'ufficio)	1,00 al minuto

Condizioni di Vendita

Prezzi : Netti unitari IVA esclusa
 Iva 22% : A Vostro carico
 Consegna : La più sollecita
 Pagamento : Riba 30 gg.
 Validità offerta : Fino al 31 dicembre 2017
 Condizioni contrattuali: : Il contratto verrà tacitamente rinnovato di anno in anno - maggiorato della variazione ISTAT - salvo disdetta di una delle parti da comunicare 60 gg. prima della scadenza. In caso di sospesi amministrativi, è nostro diritto sospendere il servizio di assistenza telefonica e la fornitura dei codici di attivazione.

Vi ringraziamo per averci cortesemente contattato e, restando a Vostra completa disposizione per ogni ulteriore delucidazione, porgiamo distinti saluti.

REPORT SRL

Conferma d'ordine del _____

(Per eventuale conferma della presente offerta si prega di restituirla firmata via fax. Grazie)

Per Accettazione
TIMBRO E FIRMA