

Trasmissione corrispettivi, la procedura alternativa per l'invio all'Agenzia delle Entrate

L'Agenzia delle entrate ha pubblicato la procedura alternativa per inviare via Web i corrispettivi nell'apposita sezione prevista, in caso di problemi con l'adeguamento dei RT.

Come riportato da [FarmaciaVirtuale.it ai propri lettori](#), alla luce dell'avvio dell'obbligo di memorizzazione ed invio telematico dei corrispettivi mediante le nuove modalità, in vigore dal primo luglio 2019 per le attività con più di 400mila euro di fatturato, potrebbero essere diverse le attività non pronte all'invio dei dati con i Registratori Telematici opportunamente predisposti. Cosa accade per coloro che non sono riusciti a mettersi in regola nei tempi previsti? A fornire un quadro aggiornato su questo scenario è stata la stessa Agenzia delle entrate, la quale, con la [circolare n. 15 diramata sabato 29 giugno 2019](#), ha stabilito che coloro che non siano riusciti ad aggiornare o acquistare per tempo i Registratori Telematici, dovranno continuare ad utilizzare il vecchio Misuratore Fiscale o a compilare le Ricevute Fiscali cartacee, rilasciare lo scontrino fiscale o la ricevuta fiscale al cliente, ed infine compilare il Registro di Prima Nota dei Corrispettivi. L'operazione di trasmissione, per i corrispettivi di luglio, è da effettuarsi entro la fine di agosto e così via fino a dicembre 2019, ovvero alla dotazione di un Registratore Telematico, pena pesanti sanzioni.

A tal proposito, a far data dal 29 giugno, l'Agenzia ha reso disponibile sul portale "Fatture e corrispettivi" la funzionalità web per il rilascio del cosiddetto Documento Commerciale, [preannunciata lo scorso aprile](#). Secondo quanto evidenziato dalla stessa Agenzia, «la procedura web consente la memorizzazione elettronica e

la trasmissione telematica all’Agenzia delle entrate dei dati relativi ai corrispettivi giornalieri incassati per ogni operazione effettuata, nonché la possibilità di predisporre del documento commerciale da rilasciare al cliente».

Per agevolare la comprensione dei passaggi utili all’adempimento, si ritiene utile riportare in seguito le fasi salienti, corredate da immagini rese disponibili per gentile concessione di Emiliano Minella, responsabile dei sistemi informativi presso lo Studio Associato Bagicalupo-Lucidi in Roma. L’esperto sottolinea, a tal proposito, che «c’è da osservare che se sul piano dell’efficacia non vi è dubbio che l’Agenzia delle entrate abbia fatto un ottimo lavoro predisponendo due differenti modalità di gestione dei corrispettivi telematici, una via hardware con gli RT ed una via software tramite piattaforma web, sul piano dell’efficienza va indubbiamente considerato che per un esercizio che abbia un medio basso volume di corrispettivi giornalieri non sia concretamente sostenibile l’uso ordinario di procedura web le cui specifiche tecniche non prevedano alcuna forma di “dialogo” con il software gestionale dell’esercizio che quindi non avrebbe modo di “movimentare” il magazzino». Sono dunque cinque in tutto i passi necessari al completamento della procedura, presentati di seguito.

Nella propria area riservata è necessario cliccare su “Genera il tuo documento”.



Documento commerciale on line

Generazione

Compila il tuo documento commerciale

➔ [Genera il tuo documento](#)

Visualizzazione

Ricerca, visualizza e stampa il tuo documento commerciale

➔ [Cerca il tuo documento](#)



Generazione



Quanto ai passaggi per l'inserimento delle informazioni, il primo è relativo alla schermata che richiederà di inserire/confermare i documenti dell'esercente che saranno parzialmente compilati.

I miei dati

Identificativi fiscali

Partita IVA:
IT 00000000000

Codice fiscale:
CODICEFISCALE

Altri identificativi fiscali

Denominazione*:

Nome*:

Cognome*:

Indirizzo*: Numero civico:

CAP: Comune*: Provincia*:

Nazione*: Italia

(*) I campi contrassegnati con un asterisco sono obbligatori

Comune (I miei dati) è richiesto
Provincia (I miei dati) è richiesto
Nome (I miei dati) è richiesto
Denominazione (I miei dati) è richiesto
Cognome (I miei dati) è richiesto
Indirizzo (I miei dati) è richiesto

Il secondo passaggio presenta una schermata che entra nel vivo della vendita vera e propria e ci richiederà di inserire il dettaglio delle informazioni di cui la tipologia (vendita/reso/annullo) modalità di pagamento di cui (contanti/elettronici/non riscosso).

Dati documento commerciale

Tipo operazione*: Vendita

Data emissione: 30/06/2019

Documento commerciale per regalo

Elementi contabili

Q.tà*	Descrizione prodotto*	Prezzo unitario €*	Imponibile €	Sconto €	Imponibile al netto dello sconto €	Aliquota IVA*	IVA €	Totale €
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Importo Totale IVA: € 0,00

Sconto totale: € 0,00

Importo detraibile/deducibile: € 0,00

Totale imponibile: € 0,00

Ammontare complessivo: € 0,00

Pagamento

Pagamento in contanti importo €: 0,00

Pagamento con strumenti elettronici importo €: 0,00

Corrispettivo non riscosso importo €: 0,00

Documento commerciale collegato:

(*) I campi contrassegnati con un asterisco sono obbligatori

Quantità (Dati documento - Elemento 1) è richiesto

Descrizione documento (Dati documento - Elemento 1) è richiesto

Prezzo unitario (Dati documento - Elemento 1) è richiesto

Aliquota Iva (Dati documento - Elemento 1) è richiesto

Poi, un terzo passaggio, relativo ad una schermata di conferma in cui sarà riportato il riepilogo di quanto inserito prima dell'emissione del documento commerciale.

Verifica

Cedente/prestatore									
Partita IVA/Codice fiscale:	IT 06493180589								

Dati documento commerciale											
Type operazione:	Vendita										
Data emissione:	30/06/2019										
Documento commerciale per regalo:	<input type="checkbox"/>										
Q.tà	Descrizione Prodotto	Prezzo unitario €	Imponibile €	Sconto €	Imponibile al netto dello sconto€	Aliquota IVA	IVA €	Totale €			
Importo Totale IVA: €		0,00	Sconto totale: €		0,00	Totale imponibile: €		0,00	Ammontare complessivo: €		0,00
Importo detraibile/deducibile: €											

Denominazione (I miei dati) è richiesto
Nome (I miei dati) è richiesto
Cognome (I miei dati) è richiesto
Indirizzo (I miei dati) è richiesto
Comune (I miei dati) è richiesto
Provincia (I miei dati) è richiesto
Quantità (Dati documento - Elemento 1) è richiesto
Descrizione documento (Dati documento - Elemento 1) è richiesto
Prezzo unitario (Dati documento - Elemento 1) è richiesto
Aliquota Iva (Dati documento - Elemento 1) è richiesto

Da qui, l'ultima schermata ci chiederà di confermare l'operazione e successivamente ci consentirà di stampare il documento commerciale da consegnare al cliente.



Conferma e stampa

Tipo operazione:

Vendita

Data emissione:

30/06/2019

Conferma



Scarica e Stampa file