



Trasformazione Infrannuale - stessa Partita IVA

Quando serve

Ogni qualvolta interviene una trasformazione, che **non comporta modifiche sostanziali dei soggetti** (per esempio, la trasformazione da Società di Persone a Società di Capitali, la messa in liquidazione di società) e quindi il **proseguimento del soggetto "Avente Causa" con la stessa Partita IVA del soggetto "Dante Causa"**.

La normativa

Istruzioni Ministeriali [Modello IVA Annuale 2022](#) (pag.11)
3.3.3 Ulteriori chiarimenti per la compilazione dei modelli in alcune ipotesi di trasformazioni soggettive
"... nei casi di variazione dei dati di cui all'art. 35, non comportante modifiche sostanziali dei soggetti (ad esempio trasformazione da società di persone in società di capitali ecc.), non sono richieste particolari modalità di compilazione e presentazione della dichiarazione che, pertanto, deve essere costituita, in via generale, da un solo modulo con i dati per tutto l'anno d'imposta secondo le modalità illustrate ai paragrafi 3.1 e 3.2."

In questo documento:

1. Premessa
2. Creazione NUOVA anagrafica
3. Gestione Anagrafiche Trasformazione
4. Registri IVA e Chiusura IVA Periodiche
5. Somma progressivi IVA per trasformazione
6. Verifica Dati costanti Utente gestione Cespiti
7. Operazioni per passaggio Cespiti
8. Passaggio Cespiti e Credito d'imposta investimenti in beni strumentali
9. Caso particolare: liquidazione Società di Capitali
10. Operazioni per CHIUSURA/APERTURA conti
11. Somma progressivi per accodamento ratei /risconti
12. Duplicazione Partite Aperte/Saldaconto
13. Gestione Dichiarazione IVA Annuale
14. Importatore e webdesk/prodotti SMART
15. Dove trovo tutte le Note Salvatempo?

Descrizioni, immagini, valori, conti utilizzati all'interno del documento sono esclusivamente a titolo esemplificativo; è cura dell'utente valutarne il corretto riferimento.

1. Premessa

Per gestire correttamente tutte le operazioni previste in una trasformazione infrannuale (stessa partita IVA) il flusso operativo del presente documento comporta la creazione di un nuovo codice anagrafico per la contabilità.



Le immagini sono esposte a solo scopo esemplificativo, sono valide anche se riportano l'indicazione di anni precedenti.

Nel caso di Società di Capitali che presentano il Bilancio UE è possibile, per certi versi consigliato, utilizzare lo stesso codice anagrafico in contabilità seguendo la procedura prevista nel seguente articolo: **B.Point - Contabilità Ordinaria – Società di Capitali in liquidazione - Bilancio e Dichiarazioni** ([Link Customer Community](#)) ([Link Sito di supporto](#))

In base al tipo di operazioni che si dovranno effettuare, si consiglia di valutare quale procedura potrebbe essere la più indicata.

[Inizio documento](#)

2. Creazione NUOVA anagrafica

Scelta di menù

Percorso
CONTABILE 11. Ordinaria → 06. Archivi di base → 01. Aziende di Studio → 01. Anagrafica azienda

Per gestire correttamente la redazione del Bilancio, la Dichiarazione dei redditi, la Liquidazione dell'IVA, il trasferimento dei Cespiti e la Chiusura/Apertura d'esercizio, occorre creare una nuova anagrafica per il soggetto *Avente Causa*.



Nel caricamento dell'esercizio contabile della nuova anagrafica *Avente Causa* è possibile indicare come **<Dt. inizio esercizio>** 01/01/XX.



Si consiglia di non effettuare variazioni nell'anagrafica dell'azienda in trasformazione *Dante Causa*, relativamente alla **<Dt. fine esercizio>**.

Un Esempio:

Società ALFA SRL (*Dante Causa*) in data 06/10/XX viene trasformata nella Società BETA SRL (*Avente Causa*).

Data inizio esercizio 01/01/XX - data fine 31/12/XX della Società BETA SRL (*Avente Causa*):



Quando viene caricato un periodo inferiore all'anno, appare il messaggio **"ATTENZIONE! Durata esercizio inferiore ad un anno"**, rispondere con Forzatura a (S)i.



Quando viene caricato il Codice Fiscale e la Partita IVA dell'anagrafica della *Avente Causa* la procedura segnala con il messaggio **"ANAGRAFICA CON CODICE FISCALE GIA' PRESENTE"** la presenza di un'altra anagrafica con gli stessi dati; forzare con **[F7] FORZATURA CREAZIONE**.

[Inizio documento](#)

3. Gestione Anagrafiche Trasformazione

Scelta di menù

Percorso
CONTABILE 11. Ordinaria → 06. Archivi di base → 01. Aziende di Studio → 12. Anagrafica azienda → 13. Anagrafiche Trasformaz.

Scelta di menù

Percorso
CONTABILE 15. Cespiti Ammor.bili → 07. Trasf.zioni Infrannuali → 01. Anagrafiche Trasformaz.

La procedura **Trasformazione Infrannuale** permette di predisporre il passaggio dei beni strumentali tra i soggetti che partecipano all'operazione straordinaria e di effettuare la CHIUSURA dei conti sul soggetto *Dante Causa* e l'APERTURA sul soggetto *Avente Causa*. Nella presente scelta, richiamabile dalla Contabilità Ordinaria o dai Cespiti, è necessario legare le aziende ed indicare le date di validità per la chiusura sulla *Dante Causa* e di apertura sull'*Avente Causa*.

Un Esempio:

Società ALFA SRL (*Dante Causa*) in data 06/10/XX viene trasformata nella Società BETA SRL (*Avente Causa*).

Richiamare l'azienda ALFA ed indicare 05/10/XX in **<Data chiusura per trasformazione>**.

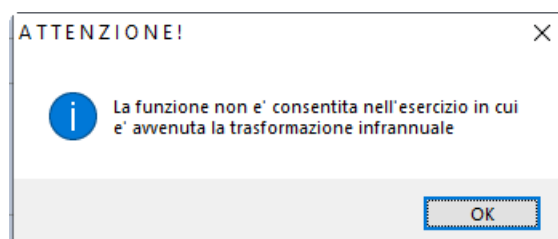
Collegare l'Azienda BETA indicando 06/10/XX come **<Data apertura per trasformazione>**.

DATI ANAGRAFICI RELATIVI A TRASFORMAZIONI INFRANNUALI			
DATI ANAGRAFICA SOGGETTA A TRASFORMAZIONE			
Codice Azienda	ALFA	-	ALFA S.R.L. (Dante causa)
Esercizio trasformazione	18/18		
Data chiusura per trasformazione	05/10/18		Giorni Utili 278 / 365
DATI ANAGRAFICA SUBENTRANTE			
Esercizio Subentrante	18/18		
Codice Azienda	BETA	-	BETA S.R.L. (Avente causa)
Data apertura per trasformazione	06/10/18		Giorni Utili 87 / 365

Vengono evidenziati, per ogni singola anagrafica, i giorni di competenza che saranno utilizzati in fase di trasformazione dei Cespiti.

Controlli sulla Proiezione Ammortamenti per anagrafiche in Trasformazione

All'interno delle funzioni di **Proiezione Ammortamenti**, sia civilistica (**15.2.3.2**) sia fiscale (**15.2.3.1**), è presente un controllo che impedisce l'utilizzo delle stesse nell'esercizio in cui l'azienda di origine e di destinazione risultano legate. Il blocco è evidenziato dal seguente messaggio: **"La funzione non è consentita nell'esercizio in cui è avvenuta la trasformazione infrannuale"**. (Novità NR 22.00.00 pag.18)



Tale controllo è necessario per evitare che l'utilizzo di tali funzionalità possa portare a risultati non corretti, in relazione al fatto che le quote di ammortamento devono risultare ripartite tra l'azienda di origine e l'azienda di destinazione. Le suddette funzionalità, invece, sono in grado operare esclusivamente in riferimento all'intero esercizio contabile e non a parte di esso.

[Inizio documento](#)

4. Registri IVA e Chiusura IVA Periodiche

Scelta di menù

Percorso
CONTABILE
11. Ordinaria → 02. IVA Periodica → 01. Registri IVA

Stampare i Registri IVA del soggetto *Dante Causa* (nel nostro esempio la Società ALFA SRL) fino al mese di trasformazione, mentre le liquidazioni devono essere elaborate:

- fino al periodo precedente la trasformazione stessa, se questa cade in mezzo al periodo di liquidazione;
- fino al periodo che comprende la trasformazione stesse, se questa cade l'ultimo giorno del periodo di liquidazione.

[Inizio documento](#)

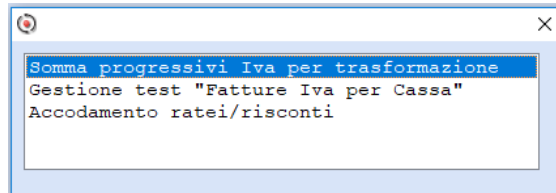
5. Somma progressivi IVA per trasformazione

Scelta di menù

Percorso
CONTABILE 11. Ordinaria → 14. Riservato Tecnici → 14. Altre Procedure → 14. Somma Prog. X trasformazione

Se la trasformazione avviene durante il periodo di liquidazione, il soggetto *Avente Causa* deve effettuare la Liquidazione dell'IVA periodica comprendendo anche i dati relativi alle operazioni effettuate dal soggetto *Dante Causa* nella frazione di mese o trimestre nel corso del quale è avvenuta l'operazione straordinaria. Inoltre, il soggetto *Avente Causa* dovrà presentare un unico modello IVA.

Per ottenere questo risultato è necessario effettuare la somma dei progressivi IVA:



Con questa procedura si sommano i progressivi IVA delle operazioni effettuate dal soggetto *Dante Causa* a quelli effettuati dal soggetto *Avente Causa*; accedere alla scelta **Somma progressivi Iva per trasformazione** ed indicare come data trasformazione 01/01/XX.

SOMMA PROGRESSIVI IVA PER TRASFORMAZIONE	
ESTREMI ACCODAMENTO	
Esercizio I.V.A.	18
Cd.Azienda risultante	BETA BETA S.R.L. (Avente causa)
Cd.Azienda estinta	ALFA ALFA S.R.L. (Dante causa)
Data inizio esercizio	01/01/18
Data trasformazione	01/01/18
Data passaggio su risul	01/01/18
Fatture Iva per Cassa	
ESITO ACCODAMENTO	
Nome file	
Records elaborati	
CONFERMA ACCODAMENTO (S) i / (N) o	

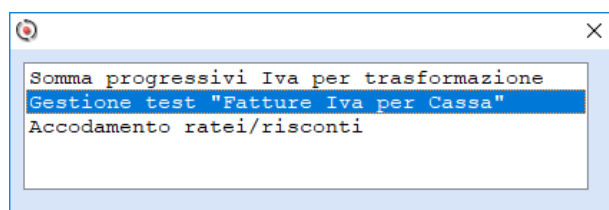
Un esempio

Società ALFA SRL (*Dante Causa*) in data 06/10/XX viene trasformata nella Società BETA SRL (*Avente Causa*).

Effettuando la **Simulazione IVA** della Società BETA SRL (*Avente Causa*), dopo la somma dei progressivi IVA, saranno inseriti anche i movimenti presenti **dal 01/10/XX al 05/10/XX** della Società ALFA SNC (*Dante Causa*).

Somma progressivi Iva per trasformazione e IVA per cassa

Le società che gestiscono l'IVA per Cassa (IxC) devono accedere alla scelta **Gestione test "Fatture Iva per Cassa"**.



Dopo aver indicato come data di trasformazione 01/01/XX al campo **<Fatture Iva per Cassa>** indicare 1 o 2 a seconda di cosa si vuole ottenere:

- 1) le fatture IVA per Cassa ancora da incassare o da pagare non verranno liquidate in capo all'azienda estinta, ma dovranno essere nuovamente registrate in capo all'azienda risultante e verranno liquidate al momento dell'incasso o pagamento. La registrazione delle stesse dovrà essere effettuata in un esercizio "virtuale" precedente a quello in cui è avvenuta l'operazione societaria;
- 2) le fatture IVA per Cassa ancora da incassare e da pagare rientreranno nella prima liquidazione IVA eseguita in capo all'azienda risultante

GESTIONE TEST "Fatture Iva per Cassa"

ESTREMI ACCORDAMENTO

Esercizio I.V.A.	18	
Cd.Azienda risultante	BETA	BETA S.R.L. (Avente causa)
Cd.Azienda estinta	ALFA	ALFA S.R.L. (Dante causa)
Data inizio esercizio	01/01/18	
Data trasformazione	01/01/18	
Data passaggio su risult	01/01/18	
Fatture Iva per Cassa	<input type="checkbox"/>	

ESITO ACCORDAMENTO

Nome file

Records elaborati

1 - le fatture IVA per Cassa ancora da incassare o da pagare non verranno liquidate in capo all'azienda estinta, ma dovranno essere nuovamente registrate in capo all'azienda risultante e verranno liquidate al momento dell'incasso o pagamento. La registrazione delle stesse dovrà essere effettuata in un esercizio "virtuale" precedente a quello in cui è avvenuta l'operazione societaria.

2 - le fatture IVA per Cassa ancora da incassare o da pagare rientreranno nella prima liquidazione IVA eseguita in capo all'azienda risultante.

Inizio documento

6. Verifica Dati costanti Utente gestione Cespiti

Scelta di menù

Percorso

CONTABILE

15. Cespiti Ammort.bili → 07. Trasf.zioni Infrannuali → 14. Dati costanti utente

Eseguire una verifica preliminare delle impostazioni standard riportate nella tabella, prima di procedere al passaggio dei cespiti tra i soggetti interessati all'operazione straordinaria:

DATI COSTANTI PER TRASFORMAZIONI INFRANNUALI RELATIVI AI CESPITI

In caso di trasformazioni infrannuali come dovrà gestire il programma i casi sottoelencati?

1) Incremento del nr. di anni ammortizzati per i controlli sul primo anno e sugli ammortamenti anticipati.....	<input type="checkbox"/>
2) Ragguaglio ai gg. effettivi di durata dell'esercizio per i beni immateriali e le spese pluriennali.....	<input type="checkbox"/>
3) Ragguaglio ai gg. effettivi di durata dell'esercizio per le quote da eccedenze di manutenzioni.....	<input type="checkbox"/>
4) Ragguaglio ai gg. effettivi di durata dell'esercizio per le plusvalenze da ripartire in più esercizi.....	<input type="checkbox"/>

Scelta di menù

Percorso

CONTABILE

15. Cespiti Ammort.bili → 06. Archivi di base → 14. Test Gestionali Utente

GESTIONE DATI COSTANTI RELATIVI AI BENI AMMORTIZZABILI

(1) PER LE IMPRESE E SOCIETA' DI CAPITALE (T.U. Art. 76)

Ragguaglio ai gg. effettivi di durata dell'esercizio in caso di durata inferiore o superiore a 12 mesi

S

(2) PER I PROFESSIONISTI (Non previsto da alcuna normativa)

Ragguaglio ai gg. effettivi di durata dell'esercizio in caso di durata inferiore o superiore a 12 mesi

N

(3) MANUTENZIONI (T.U. Art. 102 c.6)

Ragguaglio beni acquistati nell'eserc. al periodo di possesso

S

(4) TRAVASO DATI ALIENAZIONE CESPITI IN CONTABILITA'

Rilevazione dati alienazione cespiti in tempo reale

N

(5) PLAFOND MANUTENZIONI AUTOMEZZI A DEDUCIBILITA' LIMITATA

Calcolo con la percentuale di deducibilita' prevista per l'anno

N

(6) METODO DI CALCOLO DEL COSTO N/AMM.LE PER RITARDATO AMM.TO BENI PROMISCUI

Amm.to ritardato al di sotto del 50% del coefficiente ordinario

I

- i** Se le opzioni relative alle costanti vengono variate verrà eseguito dalla procedura il ricalcolo di tutte le anagrafiche presenti in archivio; pertanto, per ripristinare la situazione di partenza, al termine dell'intera procedura di trasformazione, occorrerà modificare nuovamente le opzioni variate.

[Inizio documento](#)

7. Operazioni per passaggio Cespiti

- i** Il passaggio avviene se le aziende sono nello stesso modulo contabile e gestite dallo stesso operatore.
- i** Nel caso di gestione civilistica, il test deve essere attivato o disattivato su entrambi le anagrafiche.

ANAGRAFICHE TRASFORMAZIONI

Scelta di menù

Percorso

CONTABILE

15. Cespiti Ammor.bili → 07. Trasf.zioni Infrannuali → 01. Anagrafiche Trasformaz.

Esempio

<Codice Azienda> *Dante Causa* ALFA SRL
 <Esercizio trasformazione> XX/XX
 <Data chiusura per trasformazione> 05/10/XX
 <Codice Azienda> *Avente Causa* BETA SRL
 <Data apertura per trasformazione> 06/10/XX

DATI ANAGRAFICI RELATIVI A TRASFORMAZIONI INFRANNUALI

DATI ANAGRAFICA SOGGETTA A TRASFORMAZIONE

Codice Azienda ALFA - ALFA S.R.L. (Dante causa)
 Esercizio trasformazione 18/18
 Data chiusura per trasformazione 05/10/18 Giorni Utili 278 / 365

DATI ANAGRAFICA SUBENTRANTE

Esercizio Subentrante 18/18
 Codice Azienda BETA BETA S.R.L. (Avente causa)
 Data apertura per trasformazione 06/10/18 Giorni Utili 87 / 365

RICALCOLO TRASFORMAZIONI

Scelta di menù

Percorso
CONTABILE 15. Cespiti Ammort.bili → 07. Trasf.zioni Infrannuali → 03. Ricalcolo Trasformazioni

Operazioni da eseguire per il soggetto *Dante Causa*. Attraverso questa procedura le quote di ammortamento dei beni vengono ragguagliate ai giorni utili determinati nella scelta **15.07.01. Anagrafiche Trasformaz.** o **11.06.01.12.13. Anagrafiche Trasformaz.** descritta nel paragrafo **3. Gestione Anagrafiche Trasformazione**.

SITUAZIONE CEPITI PER CONTI o SITUAZIONE CESPITE

Scelta di menù

Percorso
CONTABILE 15. Cespiti Ammort.bili → 09. Tabulati verifiche dati → 02. Situazione Cesp. x Conti 15. Cespiti Ammort.bili → 01. Elaborazioni Giornaliere → 02. Stampa Situaz. Cespiti

Queste funzioni possono essere utilizzate, alternativamente, per produrre un tabulato di controllo sul soggetto *Dante Causa* dopo il **Ricalcolo Trasformazioni** per verificare la nuova situazione prima del travaso delle quote.

TRAVASO QUOTE di AMMORTAMENTO IN CONTABILITA'

Scelta di menù

Percorso
CONTABILE 11. Ordinaria → 04. Chiusure di Fine Anno → 14. Travaso cespiti/leasing → 01. Quote Ammor.to Cespiti

Questa funzione permette il travaso delle quote dei singoli cespiti appartenenti al soggetto *Dante Causa*.

STAMPA EFFETTIVA REGISTRO CESPITI

Scelta di menù

Percorso
CONTABILE 15. Cespiti Ammor.bili → 03. Stampa Registro Cespiti

Questa funzione permette la stampa effettiva dei registri appartenenti al soggetto *Dante Causa*.

STORICIZZAZIONE TRASFORMAZIONE

Scelta di menù

Percorso
CONTABILE 15. Cespiti Ammor.bili → 07. Trasf.zioni Infrannuali → 05. Storizzazione Trasformazione

Questa operazione consente il passaggio definitivo dei **cespiti** e dei **leasing** dal soggetto *Dante Causa* al soggetto *Avente Causa*.



Fanno eccezione le plusvalenze e le manutenzioni rilevate in fase di chiusura per le quali, non potendo essere trasferite, occorrerà eseguire dei caricamenti manuali sulla anagrafica *Avente Causa*.

Avvertenza

La **Storizzazione Trasformazione** è una procedura irreversibile, quindi operare con molta attenzione ed eseguirla solo dopo aver effettuato gli opportuni controlli sul registro cespiti.

La procedura verifica, inoltre, che tutte l'anagrafica selezionata soddisfi i requisiti richiesti. In mancanza di uno dei requisiti richiesti, viene segnalato il messaggio:

ATTENZIONE RISCONTRATI ERRORI! Vuoi la stampa? S/N

Rispondendo "S" viene stampato un tabulato che riporta dettagliatamente il problema rilevato.

Specifica sulla trasformazione ed i Leasing

Durante l'elaborazione della Storizzazione della trasformazione, per i leasing, per i dati presenti in **Elaborazioni → VC Visualizza calcoli per anno** la procedura effettua, esclusivamente nell'esercizio di trasformazione, un ragguaglio ai giorni utili determinati nella scelta **15.07.01. Anagrafiche Trasformaz.** o **11.06.01.12.13. Anagrafiche Trasformaz.** descritta nel paragrafo **3. Gestione Anagrafiche Trasformazione.**

In sostanza al termine dell'elaborazione, sul soggetto *Dante Causa* saranno presenti soltanto gli esercizi precedenti l'anno di trasformazione e quest'ultimo con i valori riproporzionati alla data di trasformazione, mentre sul soggetto *Avente Causa* saranno riportati l'esercizio di trasformazione (con i dati proporzionati ai giorni utili) e gli esercizi successivi.

[Inizio documento](#)

8. Passaggio Cespiti e Credito d'imposta investimenti in beni strumentali

[Scelta di menù](#)

Percorso
FISCALE
15. Cespiti → 07. Trasf.zioni infrannuali

Le funzioni presenti nella scelta **15.07. Trasf.zioni infrannuali** riportano, dall'azienda *Dante Causa* all'azienda *Avente Causa*, anche i dati relativi al Credito d'imposta per gli investimenti in beni strumentali, compilando in modo totalmente automatico la maschera dei dati dei progressivi del Credito d'imposta. **(Novità NR 22.00.00 pag.17)**

VARIAZIONE DATI IDENTIFICATIVI DEL CESPITE		Esercizio	22/22
DATI CREDITO D'IMPOSTA A TUTTO IL		21/21	
		Dati Credito d'Imposta	
Rate residue di fruizione del Credito d'Imposta	(b6)		
Giorni di competenza contributo già fruiti	(a2)		346
Credito d'Imposta spettante	(c3)		750,00
Plafond limite già utilizzato da tutti i beni	(p1)		324.500,00
Plafond limite già utilizzato da questo bene	(p2.1)		7.500,00
Contributo di competenza progressivo AP	(d1)		106,74
Risconto progressivo AP	(d3)		643,26
Quota del Credito già fruito in AP	(d5)		250,00
Quota del Credito fruibile in F24 per AC	(e0)		250,00
Quota del Credito fruibile in F24 per AC+1	(e1.0)		250,00
Quota del Credito fruibile in F24 per AC+2	(e2.0)		0,00
Quota del Credito fruibile in F24 per AC+3	(e3.0)		0,00
Quota del Credito fruibile in F24 per AC+4	(e4.0)		0,00
Interconnessione	N	Aliquota	0,00%
		Anno interconnessione	00/00

Nella videata sono presenti tre nuovi campi (vedi riquadro verde), che permettono di gestire anche il caso in cui (nel periodo in cui il bene è risultato a carico dell'azienda *Dante Causa*) sia avvenuta l'Interconnessione, con cambio della percentuale del credito d'imposta.



Al momento tali campi sono di sola visualizzazione e vengono compilati automaticamente dalle funzioni di Trasformazione Infrannuale.

Precisazioni sul riporto dei dati dalla Dante Causa all'Avente Causa

La procedura, nel riportare i dati del Credito d'Imposta sui cespiti dell'azienda di destinazione, opera in modo diverso rispetto a quanto già avviene in riferimento alle quote di ammortamento (che di fatto vengono ragguagliate ai giorni utili determinati nella scelta **15.07.01. Anagrafiche Trasformaz.** o **11.06.01.12.13. Anagrafiche Trasformaz.** descritta nel paragrafo **3. Gestione Anagrafiche Trasformazione.**

I dati dei crediti d'imposta, invece, **vengono calcolati nello stesso identico modo** sia sull'azienda di *Dante Causa* origine che su quella *Avente Causa*, (non si tratta, quindi, di una copia dei valori calcolati, bensì viene effettuato l'inserimento automatico, nella maschera dei progressivi del credito d'imposta, dei dati utili ad ottenere sull'azienda *Avente Causa* il medesimo risultato del calcolo effettuato sull'azienda *Dante Causa*, a partire dall'esercizio contabile in cui è stata attivata la trasformazione.

Tale scelta è determinata dal fatto che non sarebbe risultato possibile (né tantomeno corretto) suddividere a giorni il credito d'imposta. Tale credito d'imposta, in riferimento all'azienda di origine, potrebbe infatti:

- non essere mai stato utilizzato;
- essere stato utilizzato parzialmente in delega unica F24;
- essere stato utilizzato completamente in delega unica F24.

Lato contabile, inoltre, la procedura non ha conoscenza in riferimento a quale tipologia di operazione (trasformazione, ovvero operazione straordinaria, ecc.) si stia utilizzando la funzionalità.

Si è quindi scelto di generare i cespiti preesistenti sull'azienda di destinazione, generandoli in modo tale da ottenere il medesimo risultato di calcolo presente sui cespiti dell'azienda di origine.



Sarà cura dell'operatore, quindi, valutare la specifica situazione ed operare in modo opportuno:

- ✓ in relazione all'importo del credito da riportare in delega unica F24, tenendo conto di quanto già utilizzato dall'azienda di origine e aggiornando, quindi, manualmente il credito dell'azienda di destinazione in riferimento al medesimo importo (decremento manuale);
- ✓ in relazione alle scritture contabili, sulla base dell'operatività adottata per riportare i saldi contabili dall'azienda di origine a quella di destinazione.

Leasing - Trasformazione Infrannuale e Crediti d'Imposta

Per i Leasing la procedura opera applicando le regole peculiari di questo applicativo e riporta, quindi, dall'azienda di origine all'azienda di destinazione tutti i dati dei Crediti d'Imposta, compresi quelli del periodo in cui il bene risultava in carico all'azienda di origine.

Di fatto, in questo caso, si tratta di una copia vera e propria dei dati del Credito d'Imposta dall'azienda di origine all'azienda di destinazione, pur rimanendo la possibilità di effettuare variazioni successive su quest'ultima.

[Inizio documento](#)

9. Caso particolare: liquidazione Società di Capitali



Le presenti indicazioni sono da effettuare se si è scelto di utilizzare il metodo con due anagrafiche per gestire la trasformazione. Nel caso si sia scelto di utilizzare una sola anagrafica utilizzare le specifiche dell'articolo riportato nel paragrafo **1. Premessa**.

Nella gestione di una Società di Capitali che entra in liquidazione durante l'esercizio, si pone l'esigenza di gestire il Bilancio CEE per tutto il periodo d'imposta.



Per la corretta gestione NON deve essere effettuata la chiusura/apertura conti tra le due aziende soggette alla liquidazione

Per ottenere questo risultato è necessario effettuare le seguenti operazioni:

Scelta di menù

Percorso

CONTABILE

11. Ordinaria → 14. Riservato Tecnici → 14. Altre Procedure → 03. Collegamento aziende

COLLEGAMENTO AZIENDE		
Azienda ultimo periodo	BETA	BETA S.R.L. In Liquidazione
Azienda primo periodo	ALFA	ALFA S.R.L.

Scelta di menù

Percorso

CONTABILE

11. Ordinaria → 09. Progressivi Contabili → 01. Progressivi conti

Dopo aver richiamato l'anagrafica *Avente Causa* sul campo Tipo conto attivare il tasto funzione **[F11]** **Addiziona prog. azienda collegate.**

A questo punto si ha la seguente segnalazione che sta avvenendo la somma dei progressivi contabili



È molto importante NON effettuare di nuovo la stampa del bilancio contabile della società *Avente Causa* e/o inserire nuovi movimenti, ma procedere direttamente alla fase di memorizzazione del Bilancio UE e/o predisposizione del flusso per TuttoBilancio.

[Inizio documento](#)

10. Operazioni per CHIUSURA/APERTURA conti

Scelta di menù

Percorso
CONTABILE
11. Ordinaria → 03. Contabilità periodica → 01. Stampa Libro Giornale

Prima di procedere con la chiusura/apertura dei conti è obbligatorio effettuare la stampa del libro giornale della società *Dante Causa* fino alla data della trasformazione.

Scelta di menù

Percorso
CONTABILE
11. Ordinaria → 04. Chiusure di Fine Anno → 01. Chiusura/Apertura Conti

Successivamente procedere con la scelta **11.4.1** ed effettuare la **CHIUSURA CONTI** del soggetto *Dante Causa*, indicando come **<Data chiusura conti>** il giorno antecedente la trasformazione; in automatico per l'APERTURA DEI CONTI la procedura propone il codice del soggetto *Avente Causa*.

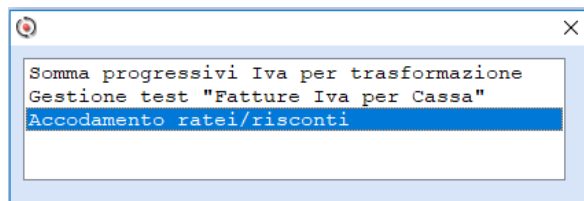
[Inizio documento](#)

11. Somma progressivi per accodamento ratei /risconti

Scelta di menù

Percorso
CONTABILE
11. Ordinaria → 14. Riservato Tecnici → 14. Altre Procedure → 14. Somma Prog. X trasformazione

Se nel soggetto *Dante Causa* sono gestiti ratei e risconti che si vogliono far passare al soggetto *Avente Causa* si può effettuare la seguente scelta da eseguire solo dopo aver eseguito l'apertura/chiusura dei conti:



La funzionalità consente di effettuare la copia dei ratei/risconti e delle rettifiche dall'azienda estinta all'azienda risultante.

ACCODAMENTO RATEI/RISCONTI			
ESTREMI ACCODAMENTO			
Esercizio I.V.A.	18		
Cd.Azienda risultante	BETA	BETA S.R.L. (Avente Causa)	
Cd.Azienda estinta	ALFA	ALFA S.R.L. (Dante Causa)	
Data inizio esercizio	01/01/18		
Data trasformazione	01/01/18		
Data passaggio su risul	01/01/18		
Fatture Iva per Cassa			
ESITO ACCODAMENTO			
Nome file			
Records elaborati			
CONFERMA ACCODAMENTO RATEI/RISCONTI (S)i/(N)o			

[Inizio documento](#)

12. Duplicazione Partite Aperte/Saldaconto

Scelta di menù

Percorso

CONTABILE

11. Ordinaria → 1. Elaborazioni Giornaliere → 13. Partite Aperte → 14. Varie-Utilities → 10. Duplicazione Partite.

Scelta di menù

Percorso

CONTABILE

11. Ordinaria → 1. Elaborazioni Giornaliere → 14. Saldaconto → 10. Utilità → 14. Duplicazione Partite.

Questa funzione, da utilizzare solo se nell'azienda sono gestite le Partite Aperte o il Saldaconto, consente di copiare totalmente i dati delle **Partite Aperte** o del **Saldaconto** dalla ditta *Dante Causa* alla ditta *Avente Causa*.

DUPLICAZIONE PARTITE APERTE DA AZIENDA AD AZIENDA		
AZIENDA ORIGINE		
Codice	Ragione Sociale	Partita IVA
DANTE	SOCIETA' SRL dante causa	0000000000
AZIENDA DESTINAZIONE		
Codice	Ragione Sociale	Partita IVA
AVENTE	SOCIETA' SRL avente causa	0000000000

[Inizio documento](#)

13. Gestione Dichiarazione IVA Annuale

Scelta di menù

Percorso
FISCALE 28. Dichiarazione IVA → 01. Dichiaraz. Annuale IVA

Il soggetto *Avente Causa* deve presentare la Dichiarazione IVA Annuale formata da un solo modulo nel quale devono essere riportati i dati registrati nell'intero anno; se sono stati sommati i progressivi IVA dall'inizio dell'anno (vedi § **5. Somma progressivi IVA per trasformazione**), la compilazione della Dichiarazione IVA è automatica.

[Inizio documento](#)

14. Importatore e webdesk/prodotti SMART

Al termine delle operazioni in B.Point, se l'azienda è gestita in webdesk (ad esempio per la fatturazione con Fattura SMART), è necessario indicare il nuovo codice anagrafico anche su webdesk. (**Novità NR 21.70.00 - Tecnici pag.1**)

In precedenza, l'attività andava svolta su webdesk, all'interno delle funzionalità di Back Office direttamente dall'assistenza Wolters Kluwer.

Scelta di menù

Percorso
ARCHIVI E UTILITA' 85. Utilità → 14. Manutenzione Archivi → 14. Webdesk-Cambio Cod.Anag.

La funzionale per variare il codice su **webdesk** è stata integrata in **B.Point** attraverso la presente scelta, dove viene richiesto il codice dell'anagrafica già presente su webdesk (*Dante Causa*) e l'anagrafica che andrà a sostituirla (*Avente Causa*):

webdesk - Cambio Codice anagrafico

Avvertenza
La funzione di cambio del codice anagrafico delle anagrafiche di webdesk e' una operazione delicata poiche' coinvolge la sincronia dei dati tra B.Point e webdesk. La sostituzione puo' essere eseguita solo con codici anagrafici di anagrafiche con lo stesso Codice Fiscale dell'anagrafica di origine poiche' il Codice Fiscale e' la chiave di collegamento con l'anagrafica di webdesk. Una volta eseguita la sostituzione e' consigliabile verificarne il corretto funzionamento, controllando che i contenuti presenti in webdesk vengano veicolati alla nuova anagrafica. La modifica ha effetto immediato ma coinvolge soltanto i nuovi contenuti di webdesk non avra' alcun effetto sui contenuti precedentemente trattati. Si ricorda che le anagrafiche selezionabili sono solo quelle censite su webdesk.

Anagrafica da sostituire

Codice Denominazione

Nuova anagrafica

Codice Denominazione

La procedura effettuerà dei controlli e permetterà la sostituzione esclusivamente con anagrafiche **con lo stesso Codice Fiscale**. Tramite il tasto **[F2]** è possibile, per entrambi i campi, scegliere tra le anagrafiche a disposizione che rispettano i vincoli, riducendo al minimo la possibilità di errore.



La procedura è utilizzabile solo se nessun processo di aggiornamento dei contenuti di webdesk è in atto. I processi di aggiornamento avvengono in background per cui non è possibile sapere quando si avviano, per questo motivo potrebbe, in alcuni casi, essere inibito temporaneamente l'accesso alla scelta fino al completamento dell'aggiornamento dei contenuti (questo solitamente dura qualche decina di secondi per cui è sufficiente attendere e riprovare dopo poco). Questi controlli hanno lo scopo di mantenere integra la sincronizzazione dei contenuti con webdesk ed evitare disallineamenti con il cambio del codice anagrafico.



La scelta **85.14.14** è l'unica modalità operativa certificata per effettuare, per aziende gestite in B.Point, il cambio di codice anagrafico con webdesk.

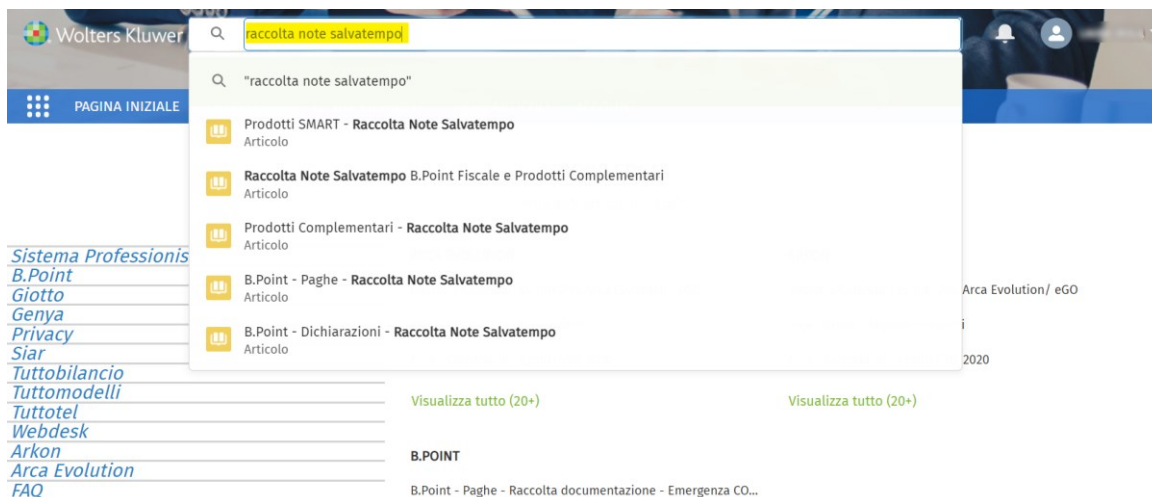
[Inizio documento](#)


15. Dove trovo tutte le Note Salvatempo?

Visibilità nella Customer Community

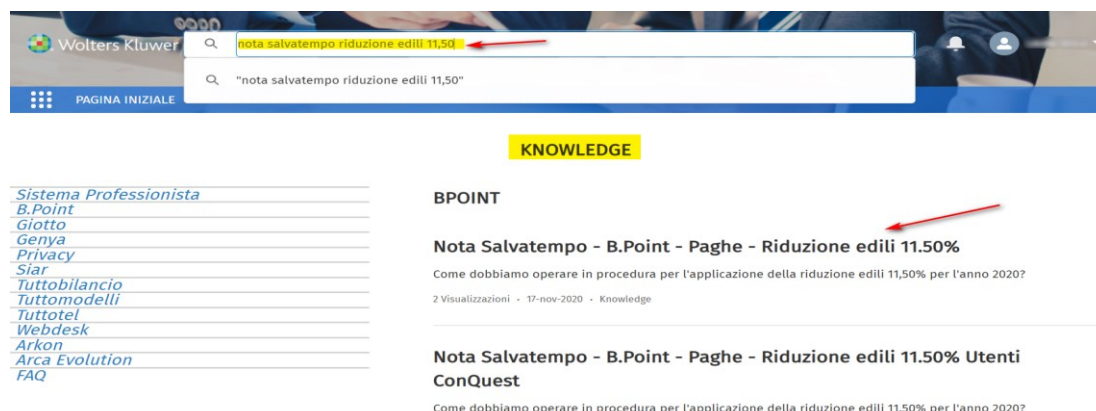
Le Note Salvatempo sono disponibili nella **Customer Community**.

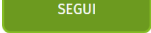
Inserendo nella **ricerca globale** : **raccolta note salvatempo**, verranno proposte, in base al proprio prodotto, le raccolte disponibili.



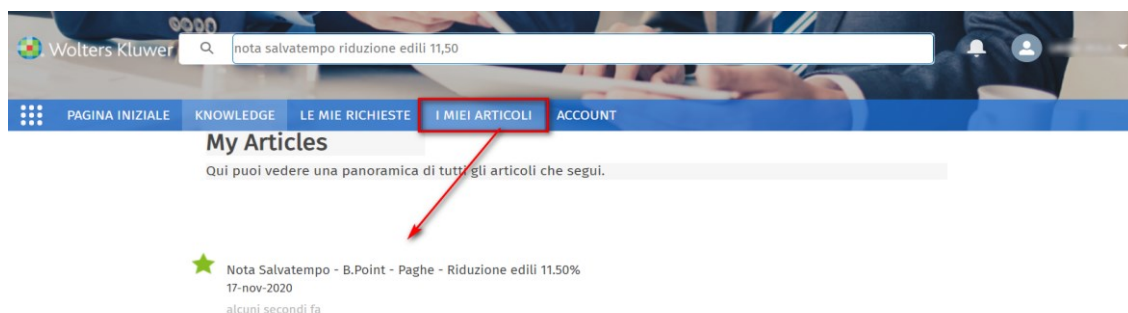
È possibile ricercare la singola Nota Salvatempo, inserendo il titolo nella **ricerca globale** , ad esempio: nota salvatempo riduzione edili 11,50%

Nella **KNOWLEDGE** verranno proposte le Note Salvatempo disponibili:



Dopo aver selezionato la Nota Salvatempo d'interesse, cliccando sul bottone , l'articolo verrà inserito nella sezione **I MIEI ARTICOLI**, esempio:





Visibilità in B.Point:

Le Note Salvatempo sono presenti anche in B.Point:

Visibilità Pubblicazioni in B.Point SP e B.Point SAAS

- Desktop Attivo, sezione LiveUpdate

Visibilità Pubblicazioni in B.Point DS

- Home page;
- Prodotti (Manuali)

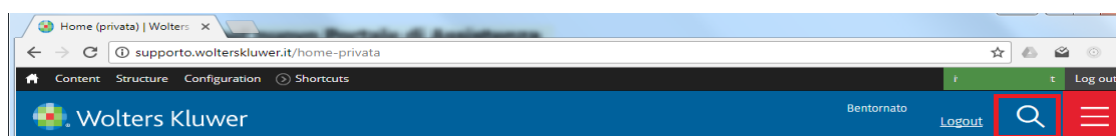
Visibilità Pubblicazioni in B.Point DS versione grafica

- Normativa - Prassi
- Manuali

Visibilità nel Portale di Assistenza

Le Note Salvatempo sono disponibili anche nel Portale di Assistenza (<http://supporto.wolterskluwer.it>)

cliccando su  in **Cosa stai cercando?**



scrivere **"nota salvatempo"** compresi gli apici appare la lista delle NS disponibili.

