

Il presente documento costituisce un'integrazione al manuale utente del prodotto ed evidenzia le variazioni apportate con la release.

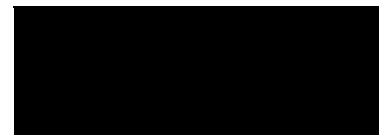
RELEASE Versione 2022.00.01	
Applicativo:	Teamsystem Studio Service
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2022.00.01 (Versione update)
Data di rilascio:	07/04/2022
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente



IMPLEMENTAZIONI

Applicazione regime OSS per ditte in contabilità semplificata con regime di cassa e regime speciale agricolo	2
AGGMUL	2

Applicazione regime OSS per ditte in contabilità semplificata con regime di cassa e regime speciale agricolo



Aggancio fatture in contabilità

AGGMUL

È stata abilitata la registrazione delle fatture con regime OSS anche per le ditte in contabilità semplificata con regime di cassa e alle ditte in contabilità semplificata con regime speciale agricolo.

La contabilizzazione con regime OSS è stata adeguata inoltre alle novità introdotte nella procedura Ts Studio con la versione 2022.00.05, che interessano i soggetti che hanno aderito al regime speciale OSS/IOSS.

In particolare, sono state adeguate le modalità operative e di calcolo in base alla risposta dell'Agenzia delle Entrate all'istanza di interpello 802 del 9/12/2021, nella quale sono stati forniti importanti chiarimenti circa il coordinamento del regime OSS con i regimi interni

Secondo la risposta citata, le operazioni attive intracomunitarie effettuate nell'ambito di commercio elettronico indiretto, applicando il regime opzionale OSS (One Stop Shop), possono essere computate ai fini della determinazione del plafond per gli acquisti senza applicazione dell'IVA da parte degli esportatori abituali e per l'accesso alla possibilità di ottenere i cd. rimborsi IVA trimestrali.

A tal fine, però, le operazioni devono essere:

- fatturate a norma dell'articolo 46 del D.P.R. n. 331/1993 e annotate nei registri IVA vendite o corrispettivi;
- devono essere annotate nella dichiarazione Iva annuale, inserendo le transazioni:
 - tra quelle di cui al Quadro VE, Rigo VE30, campo 3 ai fini del plafond;
 - nel modello IVA TR, ai rigi TA30 e TD2 ai fini dei rimborsi trimestrali.

Per ulteriori dettagli si consultino le note della versione 2022.00.05 del gestionale Ts Studio.