ISA 2023

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello CM09U

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

		Codice attività		
		Periodo di imposta diverso da 12 mesi		Barrare la casella
		Mesi di attività nel corso del periodo d'imposta (vedere istruzioni)		Numero
Altri dati		Pensionato		Barrare la casella
Imprese multiattività	1	Prevalente	ISA / Ricavi	,00
	2	Secondaria	CODICE ATTIVITÀ / Ricavi	,00
	3	Aggi o ricavi fissi	Ricavi	,00
	4	Altre attività	Ricavi	,00

QUADRO A

Personale

		Numero giornate retribuite
A01	Dipendenti a tempo pieno	
A02	Altro personale con contratto di lavoro subordinato (esclusi gli apprendisti)	
A03	Apprendisti	

		Numero
A04	Collaboratori coordinati e continuativi che prestano attività prevalentemente nell'impresa	
A05	Collaboratori coordinati e continuativi diversi da quelli di cui al rigo precedente	

		Percentuale di lavoro prestato
A06	Collaboratori dell'impresa familiare e coniuge dell'azienda coniugale	
A07	Familiari diversi da quelli di cui al rigo precedente che prestano attività nell'impresa	
A08	Associati in partecipazione	
A09	Soci amministratori	
A10	Soci non amministratori	
A11	Amministratori non soci	

		Numero giornate
A12	Giornate di sospensione, C.I.G. e simili del personale dipendente	

QUADRO B

Unità locali

	Progressivo unità locale	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
B01	Comune										
B02	Provincia										
B03	Locali per la vendita e l'esposizione interna dei veicoli										Mq
B04	Locali destinati ad officina										Mq
B05	Spazi all'aperto destinati all'esposizione dei veicoli										Mq
B06	Locali destinati ad ufficio										Mq

ISA 2023

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello CM09U

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

QUADRO C

Elementi specifici dell'attività

Tipologia dei prodotti venduti/intermediati e dei servizi prestati

Veicoli appartenenti alle categorie: M - N - O (Classificazione internazionale dei veicoli a motore e dei loro rimorchi - D.Lgs. 30/04/1992 n.285 e successive modificazioni)

		Numero	Percentuale sui ricavi
C01	Vendita di veicoli nuovi		%
C02	Intermediazione di veicoli nuovi		%
C03	Vendita di veicoli usati		%
C04	Intermediazione di veicoli usati		%

Ciclomotori e motoveicoli (categoria L) (Classificazione internazionale dei veicoli a motore e dei loro rimorchi - D.Lgs. 30/04/1992 n.285 e successive modificazioni)

C05	Vendita di ciclomotori e motoveicoli nuovi		%
C06	Intermediazione di ciclomotori e motoveicoli nuovi		%
C07	Vendita di ciclomotori e motoveicoli usati		%
C08	Intermediazione di ciclomotori e motoveicoli usati		%

Altri prodotti venduti e servizi prestati

C09	Vendita di ricambi e accessori	%
C10	Vendita di altri prodotti	%
C11	Attività dell'officina (con esclusivo riferimento alla vendita di manodopera): assistenza, riparazione e manutenzione	%
C12	Provvigioni per servizi di finanziamento e/o leasing e/o noleggio a lungo termine e/o assicurazione	%
C13	Noleggio caravan e/o autocaravan	%
C14	Noleggio di altri veicoli	%
C15	Altri servizi	%
		TOT = 100%

Categorie di veicoli venduti/intermediati (Classificazione internazionale dei veicoli a motore e dei loro rimorchi - D.Lgs. 30/04/1992 n.285 e successive modificazioni)

			Percentuale sui ricavi derivanti dalle attività di vendita/intermediazione di veicoli nuovi e/o usati
	Categoria M: veicoli a motore adibiti al trasporto di persone con almeno 4 ruote		
C16	M1 (massimo otto posti a sedere oltre al sedile del conducente)		%
C17	– di cui autocaravan	%	
C18	M2 e M3 (più di otto posti a sedere oltre al sedile del conducente)		%
	Categoria N: veicoli a motore destinati al trasporto di merci, aventi almeno 4 ruote		
C19	N1 (massa massima non superiore a 3,5 t.)		%
C20	N2 (massa massima superiore a 3,5 t. ma non superiore a 12 t.)		%
C21	N3 (massa massima superiore a 12 t.)		%
	Categoria O: rimorchi (compresi semirimorchi)		
C22	O1 - O2 - O3 - O4		%
C23	– di cui caravan	%	
	Categoria L: ciclomotori e motoveicoli a due, tre e quattro ruote		
	Ciclomotori (velocità massima per costruzione non superiore a 45 km/h)		
C24	L1e (veicoli a due ruote) e L2e (veicoli a tre ruote)		%
	Motocicli (velocità massima per costruzione superiore a 45 km/h)		
C25	L3e (veicoli a due ruote senza carrozzetta) e L4e (veicoli a due ruote con carrozzetta)		%
	Tricicli (velocità massima per costruzione superiore a 45 km/h) e Quadricicli		
C26	L5e (veicoli a tre ruote simmetriche), L6e (quadricicli leggeri) e L7e (quadricicli diversi da quelli leggeri)		%
			TOT = 100%

(segue)

ISA 2023

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello CM09U

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

(segue)

QUADRO C

Elementi specifici dell'attività

ATTIVITÀ DI COMMERCIO DI VEICOLI NUOVI/USATI E ATTIVITÀ DELL'OFFICINA

Modalità di acquisto dei veicoli sia nuovi che usati (leggere attentamente le istruzioni)

		Percentuale sugli acquisti dei soli veicoli
C27	Diretto da produttori e/o importatori	%
C28	Da concessionarie (reti ufficiali di vendita)	%
C29	Da altri commercianti di veicoli	%
C30	Da privati	%
		TOT = 100%

Modalità organizzativa

C31	Concessionaria (vendita di veicoli in regime di concessione)	Barrare la casella

ATTIVITÀ DI INTERMEDIAZIONE PER IL COMMERCIO DI VEICOLI NUOVI E/O USATI

(da compilare solo da parte di intermediari, incluse le agenzie di compravendita)

Intermediazione per la vendita dei veicoli appartenenti alle categorie: M - N - O (Classificazione internazionale dei veicoli a motore e dei loro rimorchi - D.Lgs. 30/04/1992 n.285 e successive modificazioni)

		Volume delle vendite
C32	Veicoli nuovi	,00
C33	Veicoli usati	,00

Intermediazione per la vendita di ciclomotori e motoveicoli (categoria L) (Classificazione internazionale dei veicoli a motore e dei loro rimorchi - D.Lgs. 30/04/1992 n.285 e successive modificazioni)

C34	Ciclomotori e motoveicoli nuovi	,00
C35	Ciclomotori e motoveicoli usati	,00

ISA 2023

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello CM09U

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

QUADRO F

Dati contabili (impresa)

F01	Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR		,00
F02	Altri proventi considerati ricavi		1 ,00
	di cui alla lettera f) dell'art. 85, comma 1, del TUIR	2 ,00	
F03	Ulteriori componenti positivi per migliorare il profilo di affidabilità		,00
F04	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		,00
F05	Altri proventi e componenti positivi		,00
F06	Esistenze iniziali relative ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale		,00
F07	Rimanenze finali relative ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale		,00
F08	Esistenze iniziali relative a merci, prodotti finiti, materie prime e sussidiarie, semilavorati e ai servizi non di durata ultrannuale		,00
F09	Rimanenze finali relative a merci, prodotti finiti, materie prime e sussidiarie, semilavorati e ai servizi non di durata ultrannuale		,00
F10	Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, semilavorati e merci e per la produzione di servizi		,00
F11	Beni distrutti o sottratti relativi a materie prime, sussidiarie, semilavorati, merci e prodotti finiti (importi già ricompresi in F08 e/o F10)		,00
F12	Costo per servizi		1 ,00
	di cui per compensi corrisposti ai soci per l'attività di amministratore (società ed enti soggetti all'Ires)	2 ,00	
F13	Costo per il godimento di beni di terzi (canoni di locazione finanziaria e non finanziaria, di noleggio, ecc.)		1 ,00
	di cui per canoni relativi a beni immobili	2 ,00	
	di cui per beni mobili acquisiti in dipendenza di contratti di locazione non finanziaria e di noleggio	3 ,00	
	di cui per beni mobili acquisiti in dipendenza di contratti di locazione finanziaria (ad esclusione delle quote di canoni di leasing fiscalmente deducibili oltre il periodo di durata del contratto)	4 ,00	
F14	Spese per lavoro dipendente e per altre prestazioni diverse da lavoro dipendente afferenti l'attività dell'impresa		1 ,00
	di cui per prestazioni rese da professionisti esterni	2 ,00	
	di cui per collaboratori coordinati e continuativi	3 ,00	
	di cui per compensi corrisposti ai soci per l'attività di amministratore (società di persone)	4 ,00	
F15	Ammortamenti		1 ,00
	di cui per beni mobili strumentali	2 ,00	
	di cui spese per l'acquisto di beni strumentali mobili di costo unitario non superiore a 516,46 euro	3 ,00	
F16	Accantonamenti		,00
F17	Oneri diversi di gestione ed altre componenti negative		1 ,00
	di cui perdite su crediti	2 ,00	
	di cui utili spettanti agli associati in partecipazione con apporti di solo lavoro	3 ,00	
	di cui maggiorazioni fiscali	4 ,00	
	di cui componenti negativi derivanti da trasferimenti di azienda o di rami di azienda	5 ,00	
	di cui minusvalenze derivanti da operazioni di riconversione produttiva, ristrutturazione o ridimensionamento produttivo, espropri o nazionalizzazioni di beni, alienazione di beni non strumentali all'attività produttiva	6 ,00	
	di cui quote di accantonamento annuale al TFR per forme pensionistiche complementari e somme erogate agli iscritti ai fondi di previdenza del personale dipendente	7 ,00	
	di cui oneri per imposte e tasse	8 ,00	
F18	Risultato della gestione finanziaria		,00
F19	Interessi e altri oneri finanziari		,00
F20	Reddito d'impresa (o perdita)		,00
F21	Valore dei beni strumentali		1 ,00
	di cui "valore relativo a beni acquisiti in dipendenza di contratti di locazione finanziaria"	2 ,00	

(segue)

ISA 2023

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello CM09U

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

(segue)

QUADRO F

Dati contabili (impresa)

Elementi contabili necessari alla determinazione dell'aliquota I.V.A.

F22	Esenzione I.V.A.		Barrare la casella
F23	Volume di affari		,00
F24	Altre operazioni, sempre che diano luogo a ricavi, quali operazioni fuori campo e operazioni non soggette a dichiarazione		,00
F25	I.V.A. sulle operazioni imponibili		1 ,00
	I.V.A. relativa alle operazioni effettuate in anni precedenti ed esigibile nell'anno (già compresa nell'importo indicato nel campo 1)	2 ,00	
	I.V.A. relativa alle operazioni effettuate nell'anno ed esigibile negli anni successivi	3 ,00	
F26	I.V.A. sulle operazioni di intrattenimento		,00
F27	Altra I.V.A. (I.V.A. sulle cessioni dei beni ammortizzabili + I.V.A. sui passaggi interni + I.V.A. detraibile forfettariamente)		,00
F28	Aliquota IVA applicata in fase di versamento agli ulteriori componenti positivi dichiarati per migliorare il profilo di affidabilità (per l'applicazione di tale aliquota al posto di quella media va fornita prova contraria - vedi istruzioni)		, %

Passaggio dal regime di "cassa" a quello di competenza (e viceversa)

F29	Cambio regime contabile (barrare la casella)	1 da "cassa" a competenza	2 da competenza a "cassa"
F30	Componenti reddituali positivi che hanno già concorso alla determinazione del reddito in applicazione delle regole previste dal regime di "provenienza" e che, quindi, non concorreranno alla formazione del reddito dei periodi di imposta successivi, ancorché si siano verificati i presupposti di imponibilità previsti dal regime di "destinazione"		,00
F31	Componenti reddituali positivi che non hanno concorso alla determinazione del reddito in applicazione delle regole previste dal regime di "provenienza" e che, quindi, concorreranno alla formazione del reddito dei periodi di imposta successivi, ancorché non si siano verificati i presupposti di imponibilità previsti dal regime di "destinazione"		,00
F32	Componenti reddituali negativi che hanno già concorso alla determinazione del reddito in applicazione delle regole previste dal regime di "provenienza" e che, quindi, non concorreranno alla formazione del reddito dei periodi di imposta successivi, ancorché si siano verificati i presupposti di deducibilità previsti dal regime di "destinazione"		,00
F33	Componenti reddituali negativi che non hanno concorso alla determinazione del reddito in applicazione delle regole previste dal regime di "provenienza" e che, quindi, concorreranno alla formazione del reddito dei periodi di imposta successivi, ancorché non si siano verificati i presupposti di deducibilità previsti dal regime di "destinazione"		,00

Asseverazione dei dati contabili ed extracontabili

Riservato al C.A.F. o al professionista (art. 35 del D.Lgs. 9 luglio 1997, n. 241 e successive modificazioni)

Codice fiscale del responsabile del C.A.F. o del professionista

Firma