

PROSPETTO CONTABILE DELLE INFORMAZIONI SUI RICAVI E SUGLI ELEMENTI QUANTITATIVI UTILIZZATI PER CALCOLARE L'IMPOSTA

Intestazione	Dati generali
a	Denominazione del soggetto passivo
b	Codice Fiscale del Soggetto Passivo
c	Comune o Stato estero, Provincia, indirizzo del soggetto passivo
d	Dati di contatto del soggetto passivo (telefono, e- mail)
e	Codice Fiscale del rappresentante fiscale
f	Codice Fiscale della Società designata
g	Denominazione della Società designata
h	Comune o Stato estero, Provincia, indirizzo della società designata
i	Dati di contatto della società designata (telefono, e- mail)
Sezione I	Dati mensili
1	Mese di rilevazione
2	Codice servizi imponibili
3	Totale ricavi mensili ovunque realizzati in relazione ai servizio di cui al campo n. 2 espressi in valuta estera
4	Totale ricavi mensili ovunque realizzati in relazione ai servizio di cui al campo n. 2 espressi in euro
5	Numero degli elementi mensili rilevanti in relazione ai servizi di cui al campo n. 2 collegati al territorio Italiano
6	Numero totale degli elementi mensili rilevanti in relazione ai servizi di cui al campo n. 2
7	Storno
Sezione II	Liquidazione annuale
8	Ammontare annuale dei ricavi realizzati
9	Ammontare annuale degli elementi di cui al campo 5
10	Ammontare annuale degli elementi di cui al campo 6
11	Rapporto tra i valori di cui ai campi n. 9 e n. 10
12	Ammontare annuale dei ricavi imponibili
13	Ammontare dell'imposta

Descrizione campi

Intestazione - a	Denominazione del soggetto passivo tenuto agli adempimenti contabili e a cui si riferiscono i dati delle registrazioni contabili
Intestazione - b	Codice fiscale del soggetto passivo tenuto agli adempimenti contabili e a cui si riferiscono i dati delle registrazioni contabili
Intestazione - c	Comune o Stato estero, Provincia, indirizzo del soggetto passivo tenuto agli adempimenti contabili e a cui si riferiscono i dati delle registrazioni contabili
Intestazione - d	Dati di contatto del soggetto passivo (telefono, e- mail) tenuto agli adempimenti contabili e a cui si riferiscono i dati delle registrazioni contabili
Intestazione - e	Codice Fiscale del rappresentante fiscale eventualmente nominato dai soggetti passivi stabiliti in uno Stato non collaborativo e privi di una stabile organizzazione nel territorio italiano
Intestazione - f	Codice Fiscale della società eventualmente designata dai soggetti passivi dell'imposta appartenenti a un gruppo
Intestazione - g	Denominazione della società eventualmente designata dai soggetti passivi dell'imposta appartenenti a un gruppo
Intestazione - h	Comune o Stato estero, Provincia, indirizzo della società eventualmente designata dai soggetti passivi dell'imposta appartenenti a un gruppo
Intestazione - i	Dati di contatto della società eventualmente designata dai soggetti passivi dell'imposta appartenenti a un gruppo (telefono, e- mail)
Sezione I - 1	Indicazione del mese di riferimento dei ricavi e degli elementi quantitativi
Sezione I - 2	<p>Codici identificativi dei servizi imponibili:</p> <p>Codice 37 A - per i servizi di veicolazione su un'interfaccia digitale di pubblicità mirata agli utenti della medesima interfaccia;</p> <p>codice 37 B 1 - per i servizi di messa a disposizione di un'interfaccia digitale multilaterale che consente agli utenti di essere in contatto e di interagire tra loro al fine di facilitare la fornitura diretta di beni o servizi;</p> <p>codice 37 B 2 - per i servizi di messa a disposizione di un'interfaccia digitale multilaterale, diversa da quella destinata a facilitare la fornitura diretta di beni o servizi, che consente agli utenti di essere in contatto e di interagire tra loro;</p> <p>codice 37 C - per i servizi di trasmissione dei dati raccolti da utenti e generati dall'utilizzo di un'interfaccia digitale.</p>
Sezione I - 3	<p>Totale dei ricavi ovunque realizzati, nel mese di riferimento, espressi in valuta estera, in relazione ai servizi di cui al punto 2.</p> <p>Nello specifico, per i servizi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - codice 37 A: totale dei corrispettivi derivanti dalla veicolazione su un'interfaccia digitale di pubblicità mirata agli utenti della medesima interfaccia; - codici 37 B1 e 37 B2: totale dei corrispettivi versati dagli utenti dell'interfaccia digitale multilaterale, ad eccezione di quelli versati come corrispettivo della cessione di beni o della prestazione di servizi che costituiscono, sul piano economico, operazioni indipendenti dall'accesso e dall'utilizzazione del servizio digitale; - codice 37 C: totale dei corrispettivi derivanti dalla trasmissione a titolo oneroso dei dati ottenuti dall'attività degli utenti sulle interfacce digitali ovunque prodotti.
Sezione I - 4	Ricavi di cui al punto 3 espressi in euro
Sezione I - 5	<p>Numero degli elementi rilevanti nel mese di riferimento in relazione ai servizi di cui al punto 2, collegati al territorio italiano.</p> <p>Nello specifico, per i servizi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - codice 37 A: il numero di messaggi di pubblicità mirata collocati su un'interfaccia digitale consultata da un utente mentre è localizzato nel territorio dello Stato; - codice 37 B1: il numero di operazioni di consegna di beni e prestazione di servizi per le quali uno degli utenti dell'interfaccia digitale è localizzato nel territorio dello Stato; - codice 37 B2: il numero di utenti che dispongono di un "account" aperto in Italia che consente di accedere a tutti o parte dei servizi disponibili dell'interfaccia e che hanno effettuato almeno un accesso; - codice 37 C: il numero di utenti i cui dati, venduti parzialmente o totalmente nel periodo di riferimento sono stati generati o raccolti durante la consultazione di un'interfaccia quando erano localizzati nel territorio dello Stato.

Sezione I - 6	<p>Numero totale degli elementi rilevanti nel mese di riferimento in relazione al servizio di cui al campo n. 2. In particolare, per i servizi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - codice 37 A: il numero totale dei messaggi di pubblicità collocati sull'interfaccia digitale nel medesimo periodo; - codice 37 B1: il numero totale di operazioni di cessioni di beni e prestazione di servizi avvenute tra utenti ovunque localizzati con l'utilizzo dell'interfaccia, nel medesimo periodo; - codice 37 B2: il numero totale degli utenti che hanno utilizzato tale interfaccia nel medesimo periodo; - codice 37 C: il numero totale degli utenti che hanno generato i dati nel medesimo periodo.
Sezione I - 7	<p>Storno: flaggare il campo in caso di storno di una precedente registrazione che si ritiene errata. In tal caso i valori della registrazione di storno dovranno riportare quelli della registrazione stornata con segno negativo. La registrazione stornata andrà sostituita con quella corretta.</p>
Sezione II - 8	<p>Ammontare annuale dei ricavi realizzati: somma di tutti i valori mensili indicati al campo 4.</p>
Sezione II - 9	<p>Ammontare annuale degli elementi indicati al campo 5: somma di tutti i valori mensili indicati al campo 5.</p>
Sezione II - 10	<p>Ammontare annuale degli elementi indicati al campo 6: somma di tutti i valori mensili indicati al campo 6</p>
Sezione II - 11	<p>Rapporto, in termini percentuali espresso in due cifre decimali, tra i valori di cui al campo 9 e al campo 10.</p>
Sezione II - 12	<p>Ammontare annuale dei ricavi imponibili: prodotto tra il valore del campo 8 e il valore del campo 11</p>
Sezione II - 13	<p>Ammontare dell'imposta: prodotto tra il valore del campo 12 e l'aliquota dell'imposta</p>