ISA 2025

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello DM01U

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

	Codice attività		
Domicilio fiscale	Comune	Provincia	
	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

B00	Numero complessivo	

Progressivo unità locale 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15

B01	Comune		
B02	Provincia		
B03	Locali per la vendita e l'esposizione interna della merce		Mq
B04	Tipologia di esercizio (1 = negozio tradizionale, 2 = superette o minimercato, 3 = supermercato, 4 = discount 5 = ipermercato)		

ISA 2025

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello DM01U

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

QUADRO C

Elementi specifici dell'attività

Dati contabili relativi alle attività ad aggio o a ricavo fisso

C01	Ricavi derivanti dalla vendita di generi soggetti ad aggio o ricavo fisso	,00
C02	Esistenze iniziali relative a prodotti soggetti ad aggio o ricavo fisso	,00
C03	Rimanenze finali relative a prodotti soggetti ad aggio o ricavo fisso	,00
C04	Costi per l'acquisto di prodotti soggetti ad aggio o ricavo fisso	,00
C05	Beni soggetti ad aggio o ricavo fisso distrutti o sottratti (importi già ricompresi in C02 e/o C04)	,00

Modalità di vendita

		Percentuale sui ricavi
C06	Commercio all'ingrosso (inclusa la vendita via internet)	%
C07	Servizi di intermediazione per il commercio all'ingrosso (inclusa la vendita via internet) e per il commercio al dettaglio	%
C08	Commercio al dettaglio in negozi o esercizi (esclusi i successivi)	%
C09	Commercio al dettaglio ambulante	%
C10	Commercio al dettaglio via internet (marketplace, asta e soluzioni in house)	%
C11	Commercio al dettaglio per corrispondenza, radio, telefono e televisione	%
C12	Commercio al dettaglio tramite venditori porta a porta	%
C13	Commercio effettuato per mezzo di distributori automatici	%
C14	- di cui: attraverso negozio automatizzato %	

TOT = 100%

Attività svolta in sede fissa (se è compilato il rigo C09)

C15	Totale posteggi in concessione e/o in assegnazione	Numero
C16	Totale giorni di esercizio dell'attività nel periodo d'imposta per tutti i posteggi in concessione e/o in assegnazione	Numero

Attività svolta in forma itinerante (se è compilato il rigo C09)

C17	Totale giorni di esercizio dell'attività itinerante su sedi improprie e in fiere e sagre	Numero

Modalità organizzativa

C18	Associato a gruppi d'acquisto, unioni volontarie, consorzi, cooperative	Barrare la casella
C19	In franchising/affiliato	Barrare la casella

(segue)

ISA 2025

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello DM01U

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

(segue)

QUADRO C

Elementi specifici dell'attività

	Tipologia dell'offerta		Percentuale sui ricavi
C20	Pane, pasta fresca e prodotti da forno		%
C21	Pasticceria e dolciumi freschi		%
C22	Olio e bevande analcoliche		%
C23	- di cui commercializzate per mezzo di distributori automatici (rigo C13): Bevande calde (caffè, tè, cioccolato, ecc.)	%	
C24	- di cui commercializzate per mezzo di distributori automatici (rigo C13): Bevande fredde	%	
C25	Alcolici e superalcolici		%
C26	Latte e prodotti lattiero-caseari		%
C27	Uova		%
C28	Salumi e insaccati		%
C29	Prodotti della macellazione		%
C30	Frutta e verdura fresche		%
C31	Prodotti alimentari confezionati e scatolame		%
C32	- di cui commercializzati per mezzo di distributori automatici (rigo C13): Snack dolci e salati, panini, tramezzini, ecc.	%	
C33	Caffè torrefatto sfuso		%
C34	Prodotti di gastronomia cotta e/o pronta a cuocere		%
C35	- di cui commercializzati per mezzo di distributori automatici (rigo C13): Fast food (pizza, pasti caldi, pasti freddi, ecc.)	%	
C36	Pesci, crostacei e molluschi freschi		%
C37	Prodotti ittici decongelati		%
C38	Prodotti ittici surgelati e/o congelati		%
C39	Altri alimenti surgelati (es. piatti pronti, pane, pizza e simili, pasta fresca, dolci e gelati, carni, ortaggi, ecc.)		%
C40	- di cui commercializzati per mezzo di distributori automatici (rigo C13): Gelati	%	
C41	Altri prodotti alimentari		%
C42	- di cui commercializzati per mezzo di distributori automatici (rigo C13): Altri prodotti alimentari	%	
C43	Prodotti non alimentari (es. per l'igiene della casa e della persona, per animali, mobili, abbigliamento, calzature, elettrodomestici, fiori, ecc.)		%
C44	- di cui commercializzati per mezzo di distributori automatici (rigo C13): Prodotti non alimentari	%	
C45	Fornitura di servizi (es. somministrazione di bevande e alimenti, catering e/o banqueting, ecc.)		%
C46	Attività di vendita di generi soggetti ad aggio o a ricavo fisso (es. schede e ricariche telefoniche, giornali, libri e periodici, ecc.)		%
			TOT = 100%
	Altri dati		
C47	Prodotti biologici, macrobiotici e dietetici		% sui ricavi
C48	Integratori alimentari		% sui ricavi

QUADRO E

Dati per la revisione

	Commercio di bevande calde attraverso macchinette funzionanti a cialde (se è compilato il rigo C13)	
E01	Distributori automatici ubicati in famiglia	% sui ricavi

ISA 2025

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello DM01U

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 2025

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello DM01U

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