

Emissione fattura verso PRIVATI ESTERI

Per le operazioni verso soggetti esteri privati la fattura viene emessa similmente ai clienti persone fisiche italiane ovvero emettendo fattura imponibile Iva se richiesta dal cliente.

Non è obbligatoria l'emissione della fattura elettronica ma l'invio ad SDI evita la compilazione dell'Esterometro.

Nel caso di prestazione di servizio nei confronti di controparti estere private **la prestazione è imponibile nello stato in cui l'esecutore della prestazione ha la propria sede.**

Ad esempio la prestazione di un architetto italiano verso un committente francese privato sarà imponibile Iva al 22%.

Per creare correttamente il file XML di una fattura verso cliente estero privato occorre che siano correttamente codificati i seguenti elementi:

- **NAZIONE E CODICE ISO**
 - **ID FISCALE IVA (almeno codice ISO)**
 - **INDICATORE ELENCO B2B = S – ESTEROMETRO = N**
 - **CODICE DESTINATARIO = XXXXXX**
- in Anagrafica il cliente deve essere associato ad una **NAZIONE**

The image shows two screenshots from a software application. The left screenshot, titled 'Clienti - 144', displays a form for a client. Key fields are highlighted with red boxes: 'Cod. Fiscale' is 'FR', 'Naz' is '029', 'Elenco IVA / B2B' is 'S', and 'Esterometro (S/N)' is 'N'. The right screenshot, titled 'Nazioni - 167', displays a form for a nation. Key fields are highlighted with red boxes: 'Naz' is '029' and 'Codice ISO' is 'FR'. A red arrow points from the 'Naz' field in the nation window to the 'Naz' field in the client window.

La **Nazione (V 1-4-A-1)** deve avere il **CODICE ISO** corretto. Per scaricare la tabella excel dei Codici Iso della Agenzia delle Dogane [cliccare qui](#).

- **L' ID FISCALE IVA** delle specifiche della fattura elettronica corrisponde al campo **CODICE FISCALE** di anagrafica clienti e deve essere compilato anteponendo il **CODICE ISO FR**.
- l'indicatore Elenco Iva / B2B deve essere = **S** mentre l'indicatore Esterometro = **N**.

- Il codice destinatario **COD.DEST.SDI** in Anagrafica cliente – Dati commerciali deve riportare XXXXXXXX.

VENDITE Stampante selezionata: VIDEO

Mastro 1016 CLIENTI ESTERI
 Cliente 50067 CLIENTE ESTERO FRANCESE

Gruppo clienti _____ Valute _____
 CodFor<RifAnn> _____ Sc.% [0.00 +] 0.00 List. [] Lingua _____
 Cat. economica PRI PRIVATO Spese bolli [S]
 Zona AUSTRIA ESTERO Spese incassi [S]
 Destinazione DESTINAZIONI Destinazioni Reggr.bolle [S]
 Vettore 0 Cli/Dest/Ord [C]
 Vettore 2 0 Reggr.Effetti [S]
 Agente DLL DE LUCA D.SSA LUISA Porto (F/A) [F]
 Agente 2 S INS fido 0.00
 Resa 0 al - -
 Cat. prezzi _____ Codice non trovato !!! Cod.esen. IVA _____
 N°copie DDT N [] D [] V [] Ft [] Stampa ordine [] Tipo docum. [F]
 Livelli fett. _____ Etic. bancali []
 Resp. comm. GA-TS DR GATTO
 Gest. Split pay Del - - al - -

Cod. dest. SDI XXXXXXXX

Shift+F11 Cambio Colori Shift+F12 Ultima stampa in coda F1 Help

Tutto cio' premesso è ora possibile emettere fattura a cliente privato estero.