

FAQ FATTURAZIONE ELETTRONICA

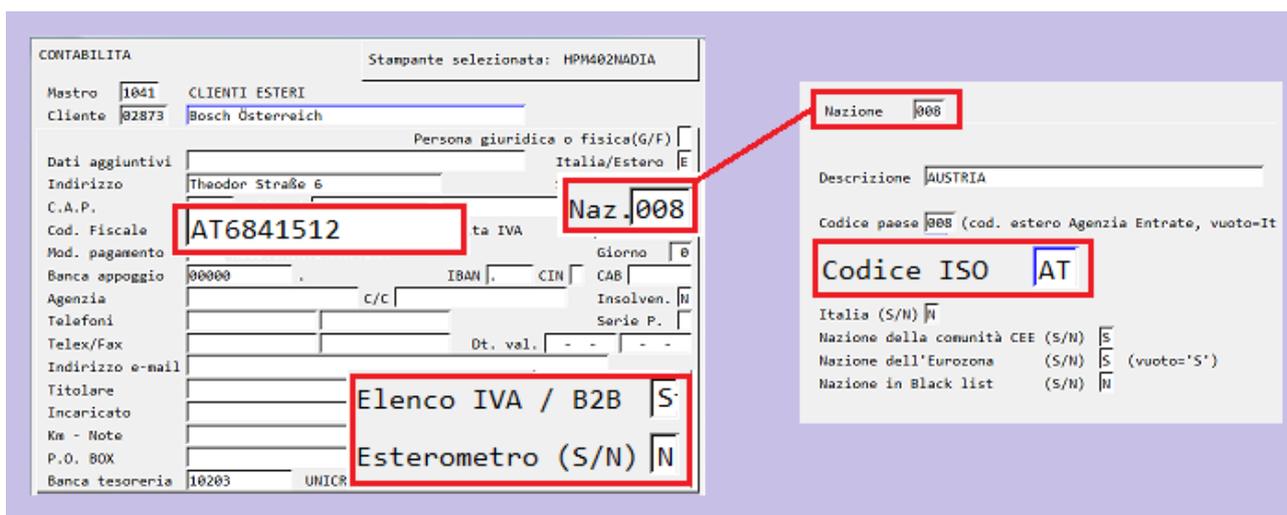
EMISSIONE FATTURA VERSO SOGGETTO INTRA UE

Le operazioni attive effettuate nei confronti di controparti estere possono essere escluse dalla comunicazione in Esterometro se si sceglie di trasmettere la fattura estera a SDI. In altri termini la fattura viene emessa in formato cartaceo nei confronti del cliente estero ma si assolve l'obbligo comunicativo trasmettendo a SDI la fattura in formato elettronico.

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

1. NAZIONE E CODICE ISO
2. ID FISCALE IVA
3. INDICATORE ELENCO B2B = S – ESTEROMETRO = N
4. CODICE DESTINATARIO = XXXXXXX
5. NATURA DEL CODICE IVA

1) in Anagrafica il cliente deve essere associato ad una **NAZIONE**



The screenshot shows a software interface for client management. The main window displays client details for 'Bosch Österreich' (client ID 02873). Key fields are highlighted with red boxes: 'Naz. 008', 'Codice ISO AT', 'Elenco IVA / B2B S', and 'Esterometro (S/N) N'. A secondary window on the right shows the 'Nazione' (Country) selection screen, where 'AUSTRIA' is selected, and 'Codice paese 008' and 'Codice ISO AT' are also highlighted.

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](#)

2) L' **ID FISCALE IVA** delle specifiche della fattura elettronica corrisponde al campo **CODICE FISCALE** di anagrafica clienti e deve essere compilato antepponendo il CODICE ISO. Nell'esempio del cliente austriaco: **AT6841512**

3) l'indicatore Elenco Iva / B2B deve essere = **S** mentre l'indicatore Esterometro = **N**.

4) Il codice DESTINATARIO in Anagrafica cliente – Dati commerciali deve riportare XXXXXXX

Mastro	1041	CLIENTI ESTERI
Cliente	02873	Bosch Österreich
Gruppo clienti		
CodFor<RifAmm>		Sc.% 0.00 + 0.00 List. 1
Cat. economica	X	Utenti finali ALTR
Zona		Codice non trovato !!!
Destinazione		Codice non trovato !!!
Vettore		Codice non trovato !!!
Vettore 2		
Agente	0	AGENTE 0
Agente 2	ND	Cliente fittizio su agen
Resa		Codice non trovato !!!
Cat. prezzi		Codice non trovato !!!
N° copie DOT	M 0 V Ft	Stampa ordine
Livelli fatt.		
Resp. comm.		Codice non trovato !!!
Gest. Split pay	Dal - - al - -	
Cod. dest. SDI	XXXXXXX	Pec b2b

5) Nella tabella Aliquote Iva ed esenzioni (V-1.4.3.) il **CODICE IVA** utilizzato per la vendita estera, se senza Iva, deve avere l'indice aggiornamento codificato correttamente (**N** = N3-Non imponibile, **G** = N2-Non Soggette, **R** = N6-Reverse Charge, etc.) e l'eventuale assoggettamento all'imposta di bollo.

Esempi di codifica del codice Iva:

a) Le **cessione di beni** a cliente IntraUE sono considerate operazioni **Non Imponibile art. 41 DL 331/1993** e la Natura Iva è N3 (Non imponibile) per cui l'indice aggiornamento da indicare è **N**.

ALIQUOTE ED ESENZIONI :			
% Indetraib.	0	Codice	0041 aliquota I.V.A.
Indic. aggiorn.	N	Desc.	N.I.ART.41
		D.agg.	
		Bollo di Euro	0.00 oltre E. 0.00

b) Le **prestazioni si servizi** a cliente IntraUE ono considerate operazioni **Fuori Campo Iva Art. 7-ter DPR 633/72** con l'annotazione "**Inversione contabile**" o "**Reverse Charge**", la natura Iva è N6 (Reverse Charge) per cui l'indice aggiornamento da indicare è **R**.

L'operazione è soggetta anche a imposta di bollo virtuale (per maggiori dettagli sull'imposta di bollo su fatture elettroniche [cliccare qui](#)).

ALIQUOTE ED ESENZIONI :			
% Indetraib.	0	Codice	7TRC aliquota I.V.A.
Indic. aggiorn.	R	Desc.	7TER R.CH
		D.agg.	Servizi IntraUE art. 7-ter Rev.Charge
		Bollo di Euro	2.00 oltre E. 77.47