

FAQ FATTURAZIONE ELETTRONICA

EMISSIONE FATTURA VERSO SOGGETTI EXTRA 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 (che risulta essere la soluzione più semplice per il contribuente).

Per creare correttamente il file XML di una fattura verso cliente Extra UE 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 client data entry form. Key fields are highlighted with red boxes:

- Nazione:** 006
- Codice ISO:** AR
- Elenco IVA / B2B:** S
- Esterometro (S/N):** N

Other visible fields include: Mastro (1041), Cliente (02874), Indirizzo (AV QUINTEROS 960 2 PISO), C.A.P., Cod. Fiscale (AR30-71248512-0), and various payment and contact details.

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 anteponendo il CODICE ISO.

Nell'esempio del cliente argentino: **AR30-71248512-0** ha un codice fiscale compilato, ma se non si possedesse il codice completo è sufficiente indicare il Codice Iso **AR**.

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 come nell'immagine che segue:

VENDITE Stampante selezionata: HPM402NADIA

Mastro 1041 CLIENTI ESTERI
 Cliente 02874 AB ABRASIVOS S.R.L.

Gruppo clienti _____ Valuta _____
 CodFor<RifAnn> _____ Sc.% _____ + _____ List. _____ Lingua _____
 Cat. economica 0 NON CONTATTARE CHE Spese bolli N
 Zona 0 Spese incassi N
 Destinazione 0 Idem Raggr.bolle N
 Vettore 0 Cli/Dest/Ord _____
 Vettore 2 0 Raggr.Effetti N
 Agente _____ Codice non trovato !!! Porto (F/A) _____
 Agente 2 _____ Codice _____
 Resa 07 Codice **Cod.esen. IVA 0208**
 Cat. prezzi _____ Codice _____

N°copie DDT M D V Ft Stampa ordine _____ Tipo docum. F
 Livelli fatt. _____ Etic. bancali _____
 Resp. comer. 0 NON DEFINITO
 Gest.Split nav Dal _____ al _____

Cod. dest. SDI XXXXXXX

5) Per le operazioni verso soggetti extra Ue non soggette ad Iva occorre indicare il codice esenzione Iva nella Pag.Commerciale di anagrafica clienti. Tale codice Iva deve essere codificato correttamente (Aliquote Iva ed esenzioni (V-1.4.3.).

- Le **cessioni di beni** Extra Ue sono considerate operazioni **Non Imponibile Art. 8 comma 1** lettera a) o b) DPR 633/72 e la Natura Iva è **N3** (Non imponibile) per cui l'indice aggiornamento da indicare è **N**.

ALIQUOTE ED ESENZIONI :

% Indetraib.	0	Codice	208	aliquota I.V.A.	0
Indic. aggiorn.	N	Desc.	ART.8 C.1		
		D.agg.	Cessione di beni extra UE art. 8 c.1		
		Bollo di Euro	0.00	oltre E.	

- Le **prestazioni di servizio** Extra UE sono considerate Operazioni **Non Soggette Art. 7-ter DPR 633/72** e la Natura Iva è N2 (Non Soggetto) per cui l'indice aggiornamento da indicare è = **G**. In questo caso l'operazione è soggetta anche a imposta di bollo sulle fatture elettroniche (per maggiori dettagli sull'imposta di bollo su fatture elettroniche [cliccare qui](#)).

ALIQUOTE ED ESENZIONI :

% Indetraib.		Codice	7TER	aliquota I.V.A.	0
Indic. aggiorn.	G	Desc.	ART.7 TER		
		D.agg.	Prestazioni di servizio Extra UE		
		Bollo di Euro	2.00	oltre E.	77.47

Tutto cio' premesso è ora possibile emettere fattura/DDT per la fatturazione elettronica estera.