

## ESTEROMETRO 2019 (Dati Fatture Transfrontaliere)

I soggetti che hanno ricevuto o emesso fatture da o verso paesi CEE o EXTRACEE devono eseguire l'invio del cosiddetto **"ESTEROMETRO"** cioè dei **"DATI FATTURE TRANSFRONTALIERE"**.

Questo invio riguarda la comunicazione di alcuni dati delle operazioni effettuate verso e da operatori stranieri.

I soggetti che hanno già inviato le **fatture EMESSE in formato XML al SDI** non hanno l'obbligo di inviare l'Esterometro ma hanno comunque l'obbligo di inviarlo se in possesso di eventuali **fatture di acquisti esteri**.

**L'invio delle comunicazioni** dei dati relativi alle operazioni effettuate nei confronti di soggetti non stabiliti in Italia **si deve effettuare entro il mese successivo a quello di riferimento**.

**Evolution crea i file per l'esterometro solo se si eseguono le registrazioni in prima nota delle fatture emesse/ricevute. In caso contrario rivolgersi al proprio commercialista.**

I soggetti obbligati devono effettuare la comunicazione dei dati delle fatture estere relativi a:

- ◆ **Fatture emesse**
- ◆ **Fatture ricevute**, registrate ai sensi dell'art. 25 del D.P.R. n. 633/1972.  
Le fatture estere ricevute sono soggette al meccanismo di inversione contabile IVA, **reverse charge**, vanno riportate una sola volta nell'apposita sezione dei documenti ricevuti pertanto bisogna escludere **l'autofattura e le registrazioni TRANSITORIE** (seguendo le istruzioni indicate nelle pagine seguenti).
- ◆ **Note di variazione delle fatture emesse e ricevute.**

### **ATTENZIONE:**

**come detto sopra chi ha già provveduto all'invio al SDI dei file XML delle fatture estere EMESSE queste non dovrebbero essere inviate con l'Esterometro ma noi consigliamo di inviarle comunque: ad oggi non esiste divieto di inviarle sia al SDI che con l'Esterometro.**

**Evolution crea comunque il file che le contiene, quindi se si decide di NON INVIARLO ricordare di escluderlo dall'invio oppure per evitare che venga creato il file si dovrà escludere la causale utilizzata per registrare queste fatture come spiegato di seguito.**

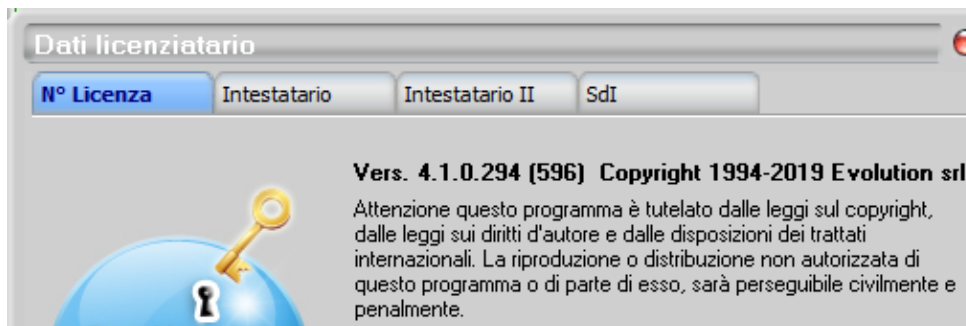
**Per ogni dubbio chiedere consiglio al proprio commercialista.**

## ISTRUZIONI

### 1. Aggiornare Evolution alla versione 4.1.0.294 o successiva

Per scaricare la suddetta versione (o successive) attivare il collegamento internet, aprire Evolution, selezionare **Servizi** → **Aggiornamenti** ed attendere che il file venga scaricato. Chiudere e riaprire il programma per caricare l'aggiornamento.

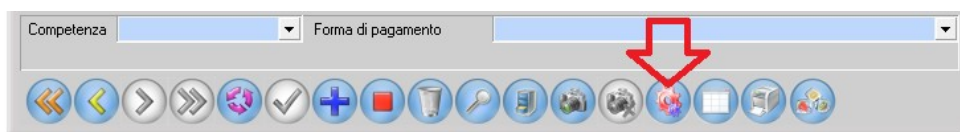
Poi verificare la versione dal menu '?' -> Informazioni su Evolution.



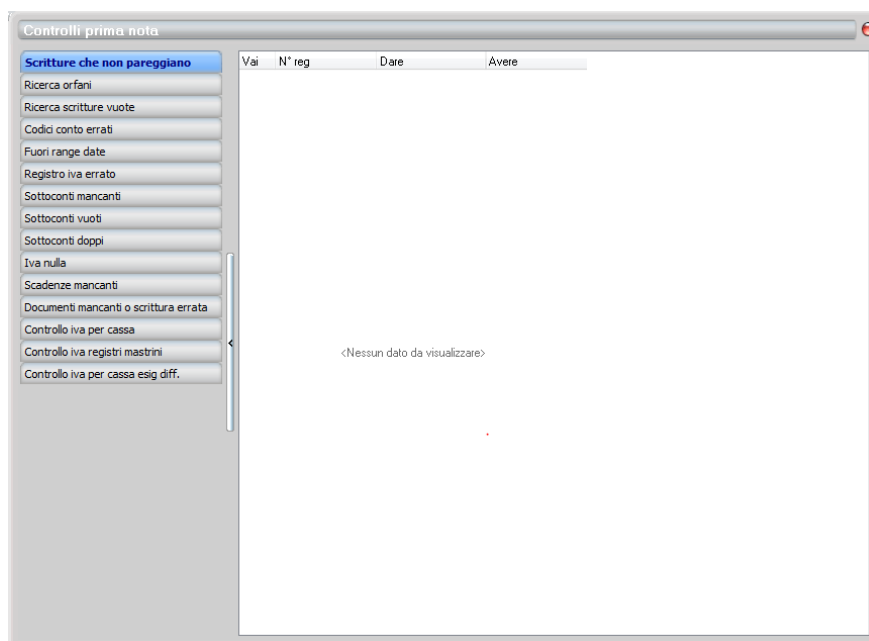
**Se non si riesce a scaricare l'aggiornamento contattarci telefonicamente o tramite e-mail e invieremo il link dove scaricare l'ultima versione disponibile.**

### 2. Eseguire i controlli di Prima Nota

Selezionare da Contabilità → Prima Nota → Pulsante Controlli di Prima Nota



Nella finestra che comparirà eseguire tutti i controlli proposti per verificare che non ci siano problemi sulle registrazioni di Prima Nota cliccando i pulsanti a sinistra.



In caso di segnalazioni verificare quanto indicato e sistemare le problematiche riscontrate.

**3. Inserire nelle Causali Contabili utilizzate per la registrazione delle fatture ESTERE il tipo di documento F.E.P.A. nel campo "Doc. in spesometro"**

Selezionare da Archivi → Causali contabili → cercare le causali ESTERE e su ognuna verificare il codice presente nel campo **Doc. in spesometro** che sia corretto, o selezionarlo se mancante, ad esempio:

N° sottoconto	Codice	Descrizione	Dare	Avere
7010xx	TD03	acconto/anticipo su parcella	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>
917101	TD04	nota di credito	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
342001	TD05	nota di debito	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
	TD06	parcella	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
	TD07	fattura semplificata	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
	TD08	nota di credito semplificata	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
	TD10	fattura di acquisto intracomunitario beni	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
	TD11	fattura di acquisto intracomunitario servizi	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

Per selezionare un codice, se mancante, o per sostituire quello presente, fare clic nel campo **"Doc. in spesometro"** e nel menu che compare **selezionare il codice** tra quelli proposti.

Dovrà aggiungere questo dato in **TUTTE le causali contabili estere** presenti nell'archivio **che movimentano un registro IVA in particolare evidenziamo i codici relativi alle fatture ESTERE:**

I **codici** da collegare alle causali presenti in Evolution sono:

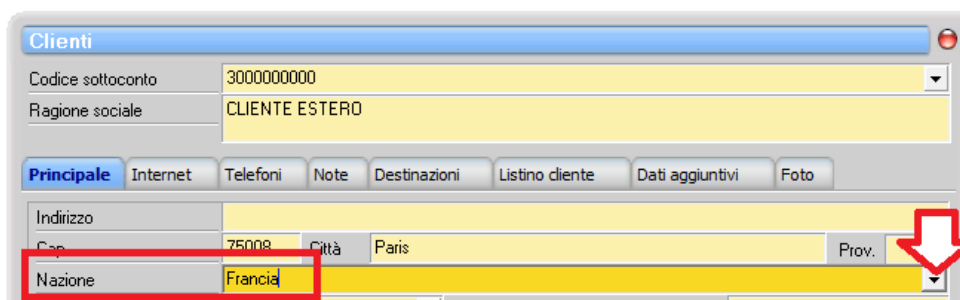
- Fattura di Vendita estero -----> **TD01** (oppure **TD06** se parcella con rit. Acc.)
- Nota di Accredito da Fornitore estero-> **TD04**
- Nota di Accredito a Cliente estero ---> **TD04**
- Fatt. Acq BENI CEE -----> **TD10 (beni)**
- Fatt. Acq SERVIZI CEE -----> **TD11 (servizi)**
- Fatt. Acq SERVIZI EXTRA CEE -----> **TD01**

**Chiedere conferma al proprio commercialista sui codici TD da inserire per i vari tipi di fatture da voi utilizzati.**

**4. Eseguire una vista tabellare di clienti e fornitori esteri** (Archivi → Clienti e Archivi → Fornitori) e verificare che non manchino dati in anagrafica:



**Fare particolare attenzione al campo NAZIONE:** deve essere indicata la nazionalità corretta scegliendola dalla lista che compare cliccando la freccia.



Inoltre **verificare di aver inserito in modo corretto la Partita iva** di clienti e fornitori indicano la P. iva che vi hanno comunicato o che trovate in fattura.

- per i **clienti/fornitori CEE** si devono scrivere le **lettere della Nazione in maiuscolo poi uno spazio e i numeri che trovate nella fattura** o che vi ha comunicato il cliente.
- per i **clienti/fornitori EXTRACEE** (solitamente non hanno P. iva) dovete indicare il **codice ISO della nazione** che si può cercare su questo link:  
[https://it.wikipedia.org/wiki/ISO\\_3166-1](https://it.wikipedia.org/wiki/ISO_3166-1)

Va inserito il **codice ISO seguito da 11 volte 9.**

Ad esempio BRASILE:

29		Botswana	072	BWA	BW	ISO 3166-2:BW
30		Brasile	076	BRA	BR	ISO 3166-2:BR
31		Brunei	006	BDN	BN	ISO 3166-2:BN

sarà: **BR 99999999999**

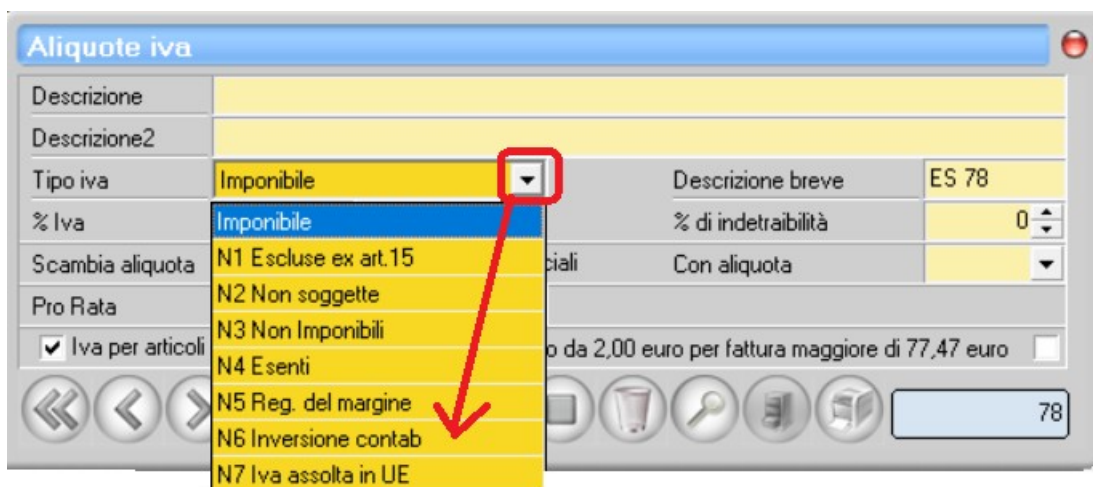
e così via.

**5. Controllare tutte le aliquote IVA inserite in Evolution**

E' importante che ogni aliquota iva, nel campo **TIPO IVA**, abbia la **"NATURA"** corretta (indicare quindi se imponibile,esente, non imponibile, reverse charge, ecc.)

**ATTENZIONE:**

**CHIEDERE AL PROPRIO COMMERCIALISTA LA NATURA ESATTA DA INDICARE NELLE ALIQUOTE IVA DA VOI USATE PER LE FATTURE DI VENDITA E ACQUISTO ESTERE! QUELLI CHE INDICHIAMO NOI SONO SOLO DEGLI ESEMPI!!!**



In Evolution la "Natura" corrisponde al campo "TIPO IVA" quindi in Evolution si possono associare i seguenti valori, approvati dall'Agenzia delle Entrate, associati ad ogni aliquota:

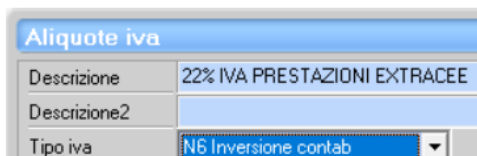
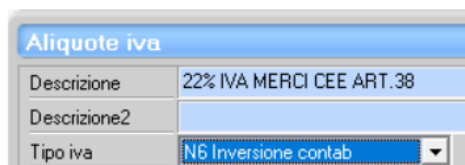
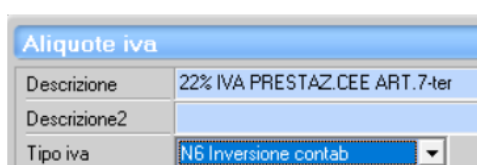
- Escluso: **codice N1 – escluse ex articolo 15**
- Non soggette: **codice N2 – non soggette**. Ad esempio fatture con prestazione di servizi a soggetti extracomunitari, fuori campo iva (ex art.74 DPR 633/72)
- Non imponibile: **codice N3 – non imponibile**. Ad esempio fatture con cessioni di beni a soggetti extra-UE.
- Esente: **N4 – esente**
- Operazioni soggette al regime del margine: **codice N5 – regime del margine / Iva non esposta in fattura**
- Reverse charge - inversione contabile IVA: **codice N6 – inversione contabile (reverse charge)**
- Operazioni soggette a modalità speciali di determinazione/assolvimento dell'Iva: **codice N7 – Iva assoluta in altro Stato UE**

**MOLTO IMPORTANTE per l'ESTEROMETRO:**

Verificare che sia selezionato il **REVERSE CHARGE (N6-Inversione Contabile)** nelle aliquote iva che riguardano:

- **ACQUISTI DI PRESTAZIONI E MERCI CEE**
- **ACQUISTI DI PRESTAZIONI EXTRACEE**

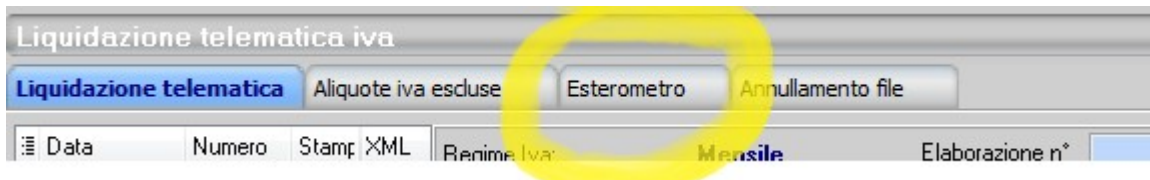
**Ad esempio:**



## COME GENERARE I FILE DELL'ESTEROMETRO

Selezionare da **Contabilità** → Iva Periodica → scheda **Stampe Definitive** e poi cliccare sul pulsante in basso a sinistra **Liquidazione telematica iva ed esterometro**

Nella finestra che si apre selezionare la scheda **"esterometro"**:



Si aprirà la seguente finestra dove si potrà:



**1)** richiamare ed **escludere le causali contabili** relative alle registrazioni di fatture che si vogliono escludere, ad esempio le causali con cui si registrano le autofatture

**2)** selezionare il mese **voluto**

**3)** Cliccare sulla scritta verde **Creazione dei file xml contenenti esterometro**

Si aprirà una finestra **'Salva con nome'** dove dovrà essere indicato il desktop per salvare il file. Il nome del file non va rinominato e/o cambiato: il nome è composto da **IT(propria partita iva)**

**DF\_19101.xml** (RELATIVO A VENDITE GENNAIO)  
**DF\_19102.xml** (RELATIVO AD ACQUISTI GENNAIO)

**DF\_19201.xml** (RELATIVO A VENDITE FEBBRAIO)  
**DF\_19202.xml** (RELATIVO AD ACQUISTI FEBBRAIO)

**DF\_19301.xml** (RELATIVO A VENDITE MARZO)  
**DF\_19302.xml** (RELATIVO AD ACQUISTI MARZO)

**N.B.: se in un mese non ci sono fatture/operazioni il FILE NON VIENE CREATO.**

## STAMPA E CONTROLLO DEI FILE .xml

La **stampa** dei file in PDF è possibile farla tramite il ns sito <https://esterometro.evolution.it>

Nella pagina che si aprirà facendo clic su SELEZIONA FILE si potrà visionare e stampare il contenuto,

### Visualizza e stampa l'esterometro

Una volta generati il file **.xml** dell'esterometro mediante **Evolution** o altro software, sarà possibile visualizzarlo e/o stamparlo facendo click sul pulsante sottostante.

[Seleziona file](#)

mentre per il **controllo formale**, si verrà **indirizzati al sito dell'Agenzia delle Entrate** dove , accedendo con le **proprie credenziali**, si potrà utilizzare il software di controllo all'interno dell'interfaccia web [Fatture e Corrispettivi](#)



Codice fiscale / Codice Entratel:

Password:  Codice PIN:

[Entra con SPID](#) [Entra con CNS](#)

## FIRMA DEI FILE DELL'ESTEROMETRO

I file xml devono **essere firmati digitalmente**.

Per la firma si possono utilizzare tre sistemi alternativi:

- un certificato di firma qualificata rilasciato da una autorità di certificazione riconosciuta
- il nuovo servizio di firma elettronica basata sui certificati rilasciati dall'Agenzia delle Entrate, disponibile sulle piattaforme Desktop Telematico e Entratel Multifile
- la funzione di sigillo disponibile nell'interfaccia web Fatture e Corrispettivi.

I file possono essere firmati e trasmessi singolarmente oppure possono essere inseriti in una cartella compressa, in formato zip, contenente più file comunicazione. In questo caso, possono essere firmati i singoli file o anche solo la cartella compressa.

## COME ANNULLARE UN FILE PRECEDENTEMENTE TRASMESSO

Selezionare da Contabilità > Iva periodica > Stampe Definitive > pulsante ESTEROMETRO > Scheda **Annullamento File**

Esterometro

Causali contabili escluse    **Annullamento file**

Nome del file di annullamento    ITF [redacted] \_DF\_0001.xml

ID del file da annullare

➔ Creazione del file di annullamento di un file inviato  
il file va caricato su <https://ivaservizi.agenziaentrate.gov.it>