

# L' Italia per i clienti Tungsten Network

© Copyright Tungsten Corporation plc 2018

**Adozione agevole del mandato per la fatturazione elettronica in Italia**



# Mandato per l'Italia – Di cosa si tratta?

1 luglio 2018

- Requisito obbligatorio per i servizi resi da subappaltatori nell'ambito di contratti con enti pubblici

1° settembre 2018

- Tutte le fatture emesse in ambito "tax free shopping" – ossia le fatture emesse per beni forniti a clienti privati residenti al di fuori dell'UE

1° gennaio 2019

- Obbligo generale di **fatturazione elettronica per B2B e B2C**

# Il processo di fatturazione elettronica

Il nuovo quadro normativo che regola la fatturazione elettronica tra le aziende italiane prevede quanto segue:

- tutte le fatture elettroniche devono essere trasmesse e ricevute mediante il Sistema di Interscambio (SDI) gestito dall'Agenzia delle Entrate, prima di essere considerate emesse ai fini fiscali
- devono essere prodotte in un formato xml specifico

La trasmissione elettronica delle transazioni giornaliere alle autorità fiscali diventerà un requisito obbligatorio per le fatture relative al settore di distribuzione dei carburanti per motori dal 1 gennaio 2019. Per tutti gli altri contribuenti, tale requisito è opzionale. L'adempimento di quest'obbligo prevede una riduzione di due anni dei termini di accertamento, sia ai fini IVA, sia ai fini delle imposte sui redditi delle società.

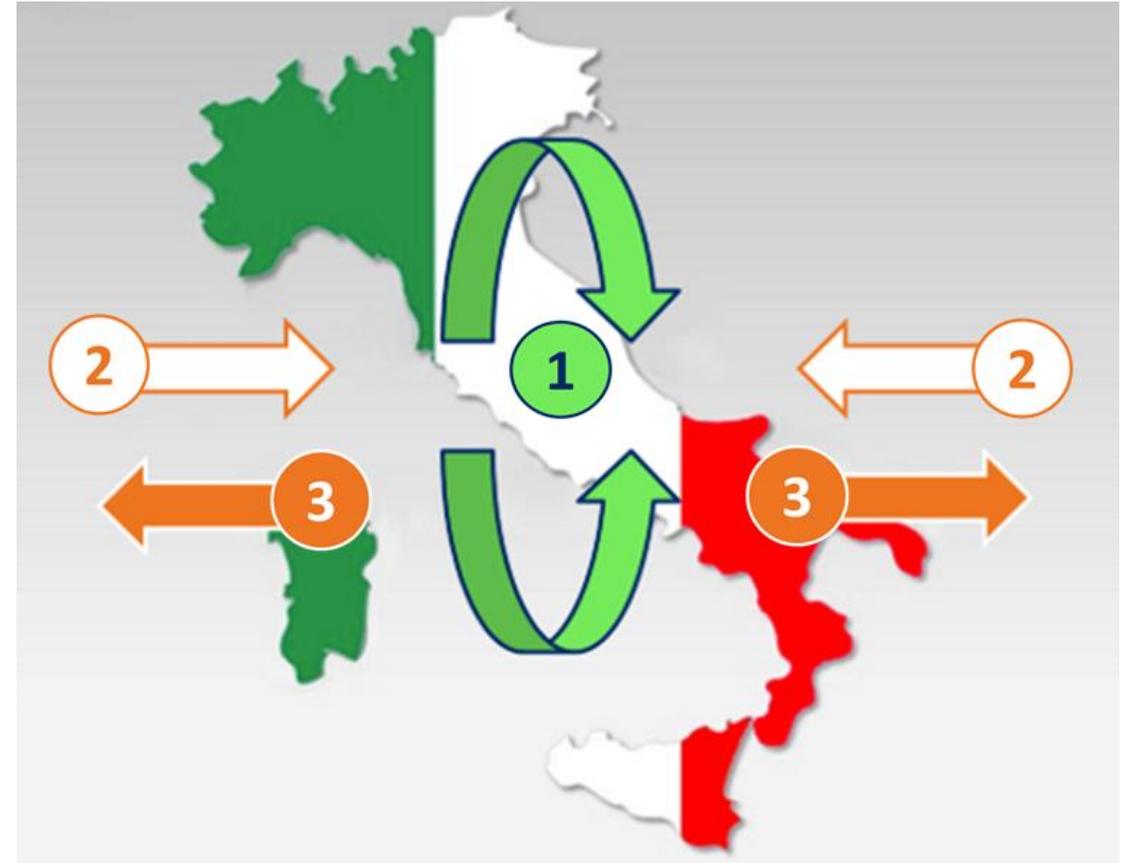
# Scenari di applicazione

L'obbligo di fatturazione elettronica si applica nel caso in cui ENTRAMBE le parti **siano residenti, stabilite o registrate ai fini IVA in Italia** (e laddove il cliente richieda espressamente l'emissione di una fattura per le transazioni B2C).

Per stabilire l'applicabilità del mandato, verrà utilizzato il codice fiscale di entrambe le parti.

1. Fatture tra soggetti italiani - Deve essere utilizzato il Sistema di interscambio (SDI)
2. Fatture da soggetti esteri verso soggetti italiani
3. Fatture da soggetti italiani verso soggetti esteri

Le aziende italiane che rientrano nelle fattispecie 2 e 3 sopra indicate devono trasmettere i dati delle fatture all'autorità fiscale italiana separatamente.



# Comunicazione di transazioni transfrontaliere

A partire dal 1° gennaio 2019, i soggetti italiani passivi dell'IVA devono comunicare i dati delle fatture relative a transazioni transfrontaliere CON CADENZA MENSILE.

I soggetti passivi dell'IVA sono tenuti a compilare l'apposita dichiarazione entro la fine del mese successivo all'emissione o al ricevimento delle fatture (a parte quelle trasmesse attraverso l'SDI e quelle relative a importi documentati da bolle doganali).

In caso di mancata o incorretta presentazione di tale dichiarazione, può essere applicata una sanzione di 2 EUR a fattura (fino a un massimo di 1.000 EUR a trimestre). Tuttavia, se la dichiarazione viene inviata o corretta entro 15 giorni dal termine di presentazione, le sanzioni verranno ridotte del 50% fino a un importo massimo di 500 EUR.



# Ruolo di Tungsten come fornitore di servizi

Tungsten Network è nella posizione ideale per agire da intermediario per i clienti che operano in Italia:

- Affidabile fornitore di servizi elettronici attivo in Italia sin dal 2005
- Attività in crescita in Italia:
  - 3 miliardi di euro di fatture gestite tramite Tungsten Network nel 2016 in Italia
  - Volume in crescita a 4,5 miliardi di euro nel 2017



## Il vostro partner affidabile e affermato, in grado di:

- Fornire una guida per orientarsi nei meccanismi del nuovo mandato
- Minimizzare l'impatto delle nuove normative sul reparto Contabilità fornitori/Contabilità clienti
- Garantire la conformità fiscale, riducendo il rischio di incorrere in multe e sanzioni, e l'archiviazione conforme alle normative, accessibile 24 ore su 24, 7 giorni su 7
- Trasmettere le fatture della Contabilità clienti all'autorità fiscale, nel formato richiesto, senza alcuna complicazione né ripercussione sull'attuale flusso di lavoro
- Consentire la rendicontazione online per tutte le fatture gestite tramite la rete, indipendentemente dal loro stato
- Ricevere le fatture della Contabilità fornitori dall'autorità fiscale e inviarle direttamente al sistema ERP del cliente.



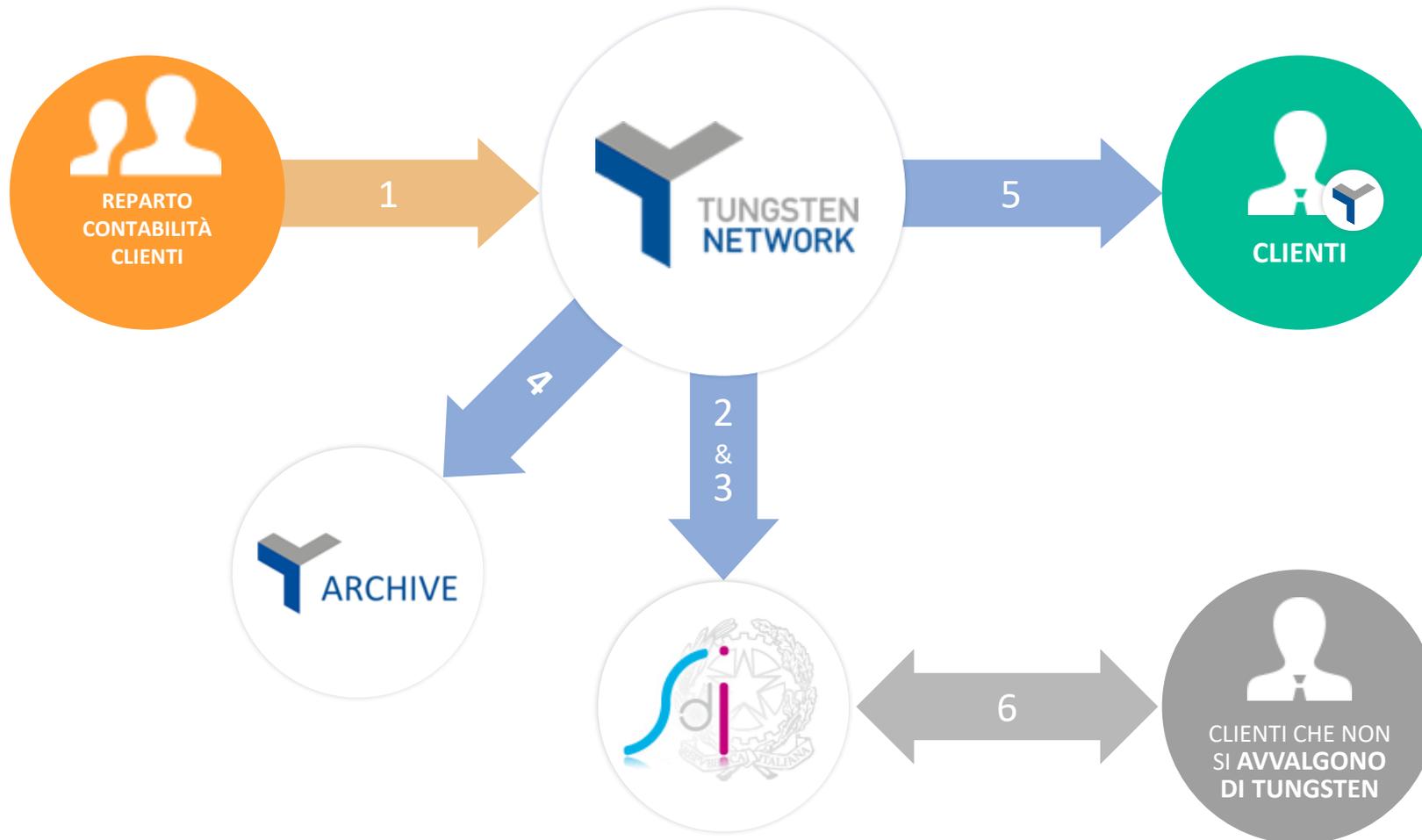


© Copyright Tungsten Corporation plc 2018

# Come funzionerà

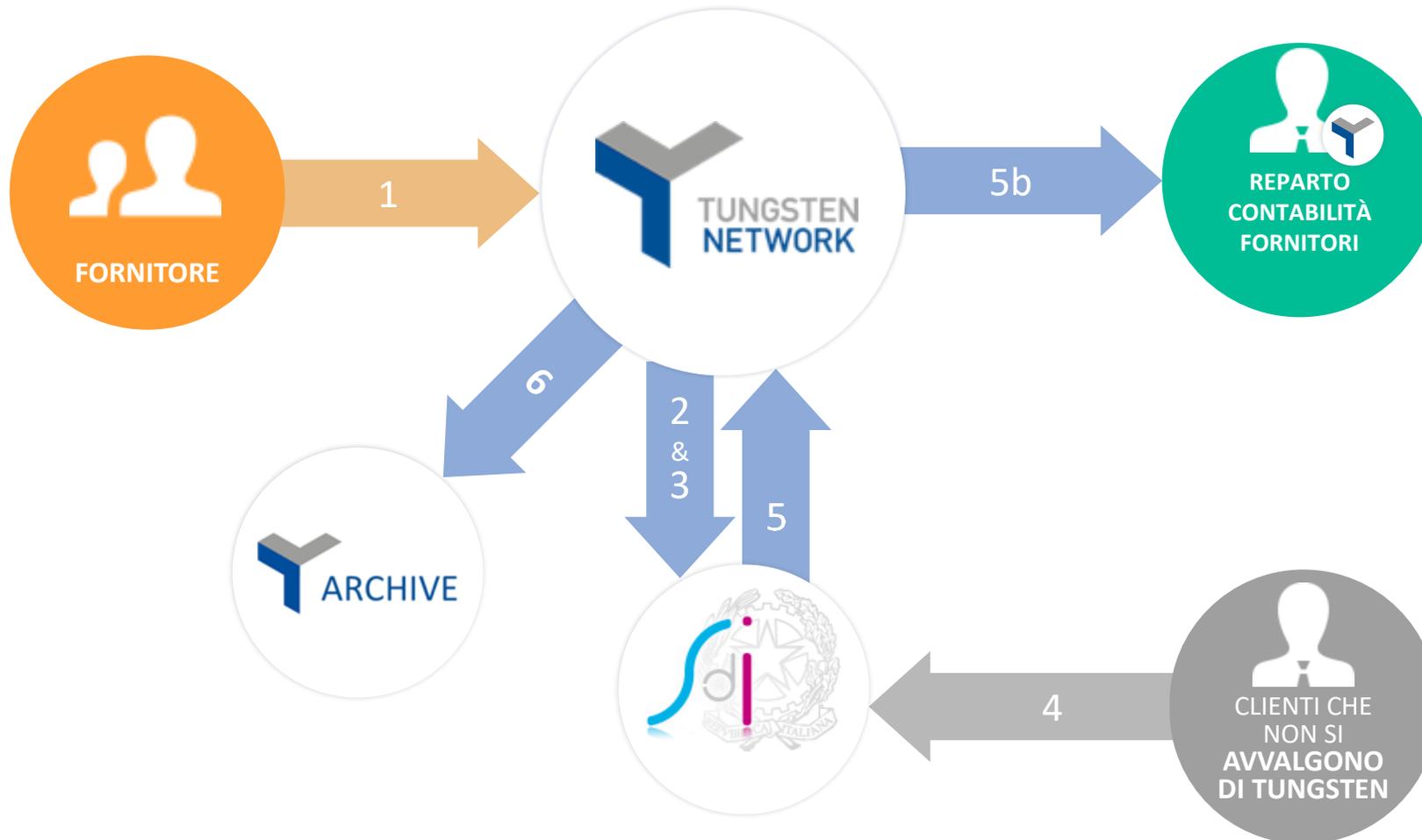


# Tungsten per la Contabilità clienti



1. Inviare il 100% dei dati delle vostre fatture a Tungsten Network nel formato prescelto
2. Tungsten li convalida rispetto ai parametri dell'SDI e dell'acquirente (se il cliente fa già parte della rete)
3. Una volta convalidato, il file FatturaXML (la fattura elettronica) viene siglato con la firma digitale e inoltrato all'SDI
4. Contemporaneamente, il file FatturaXML viene archiviato in modo conforme alle disposizioni di legge
5. Il pacchetto dati relativo alla fattura elettronica viene consegnato da Tungsten al vostro cliente che si avvale di Tungsten Network
6. I clienti che non fanno parte di Tungsten Network ottengono la fattura dall'SDI

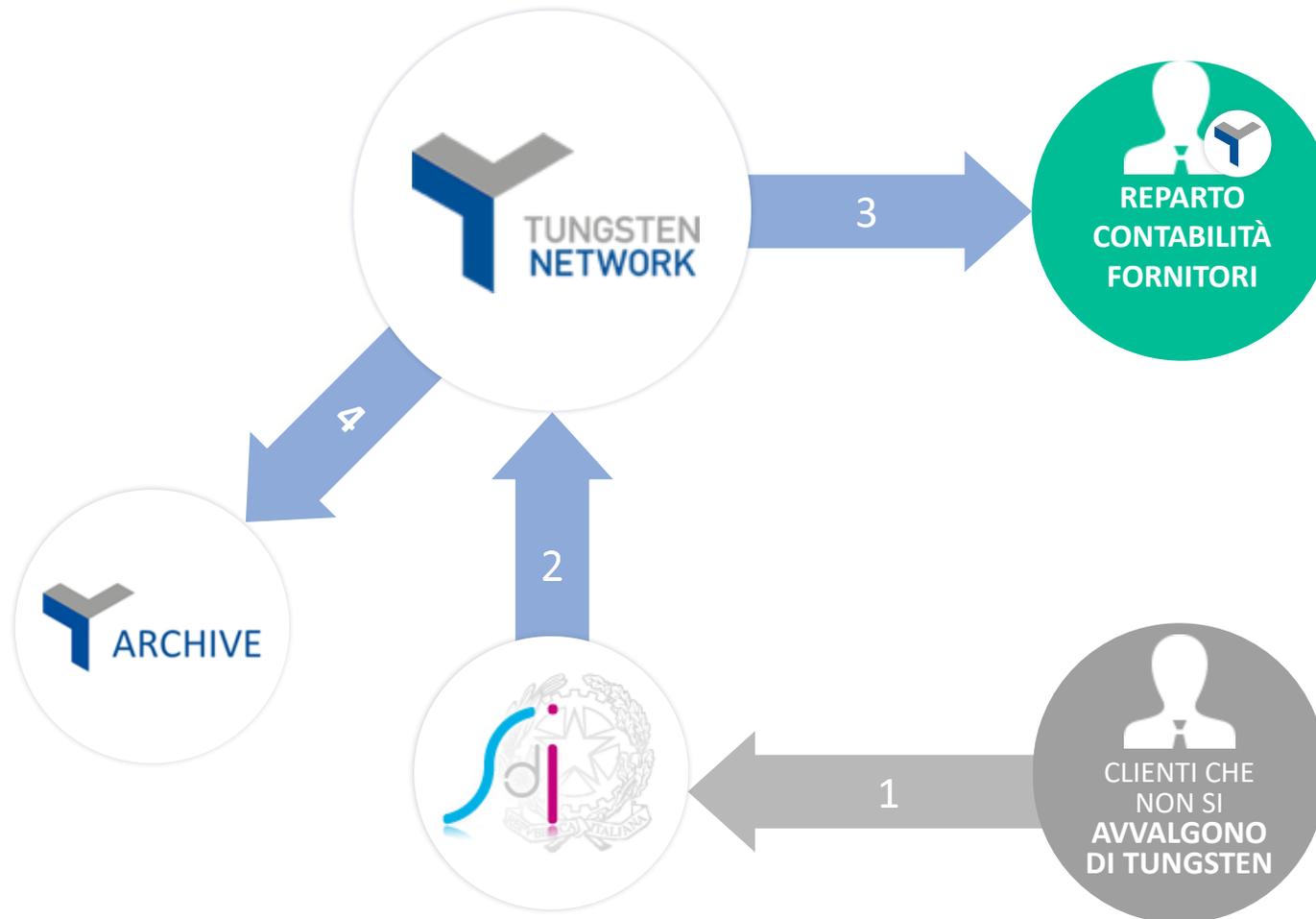
# Tungsten per la Contabilità fornitori



Prendiamo in carico il file per voi e ve lo consegniamo

1. Il vostro fornitore invia i dati della fattura a Tungsten Network nel formato prescelto
2. Tungsten convalida il file rispetto ai parametri dell'SDI e vostri in qualità di acquirente (se fate già parte della rete)
3. Una volta convalidato, il file FatturaXML (la fattura elettronica) viene siglato con la firma digitale e inoltrato all'SDI
4. I vostri fornitori che non si avvalgono di Tungsten invieranno i dati della fattura direttamente all'SDI
5. Tungsten preleva tutte le vostre fatture dall'SDI e consegna **(5b)** il file con il pacchetto dati concordato (in PDF, ecc.) al vostro database
6. Il file FatturaXML viene archiviato in modo conforme alle disposizioni di legge

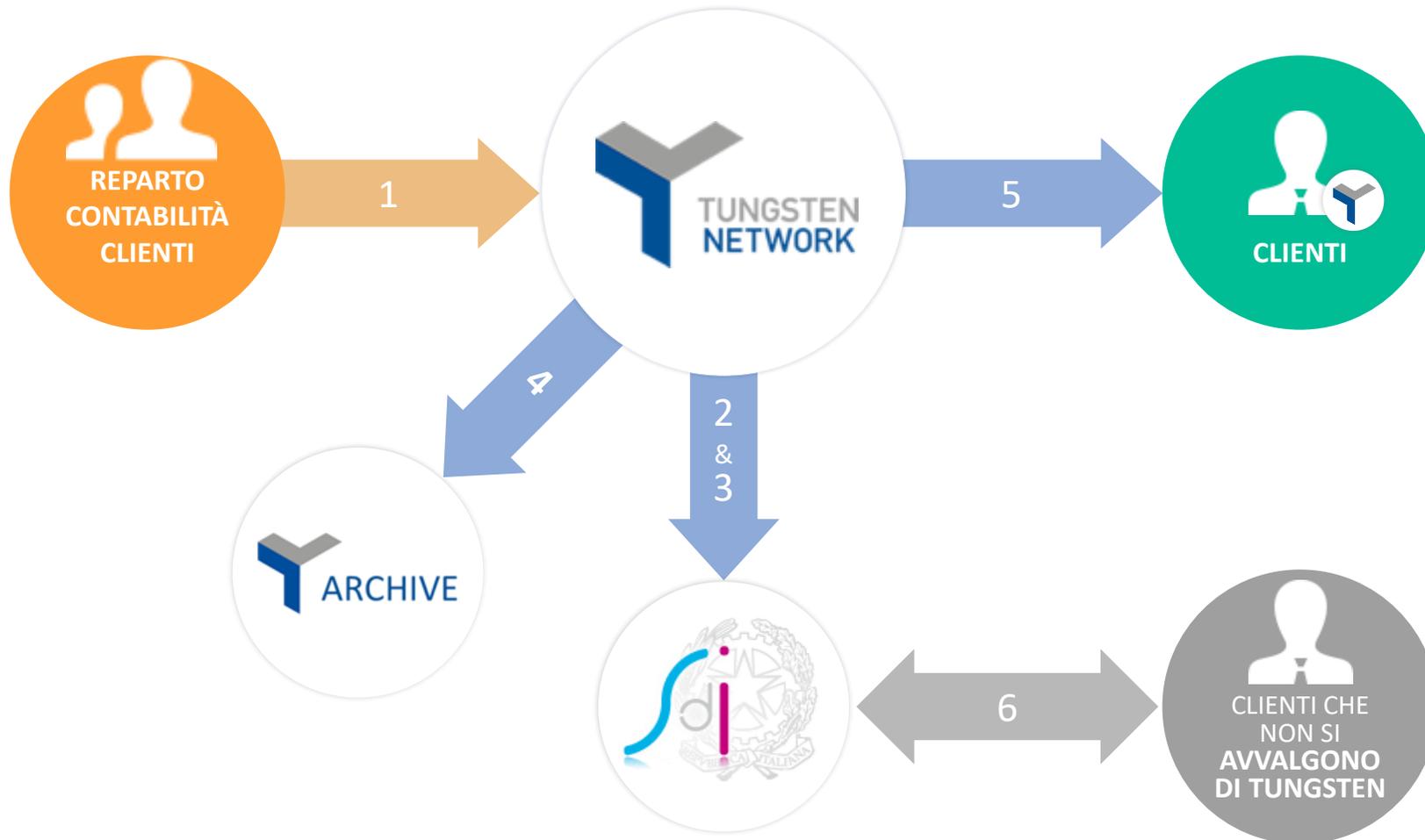
# Tungsten per la Contabilità fornitori



Prendiamo in carico il file per voi e ve lo consegniamo

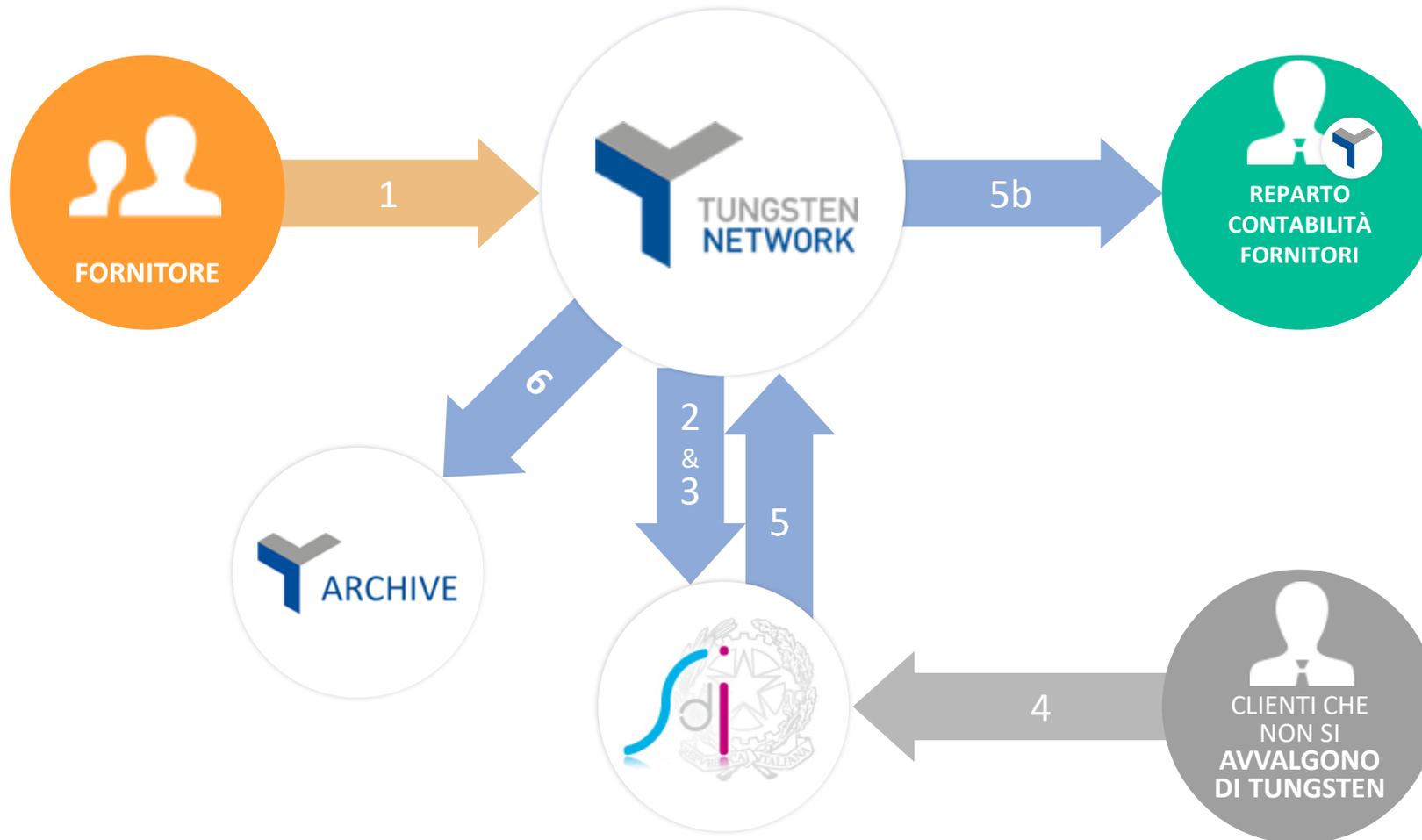
1. Il vostro fornitore invia i dati della fattura all'SDI
2. TN preleva tutte le vostre fatture dall'SDI
3. TN consegna un file PDF e un file FatturaXML al vostro database
4. Il file FatturaXML viene archiviato in modo conforme alle disposizioni di legge

# Tungsten per la Contabilità clienti



1. Inviare il 100% dei dati delle vostre fatture a Tungsten Network nel formato prescelto
2. Tungsten li convalida rispetto ai parametri dell'SDI e dell'acquirente (se il cliente fa già parte della rete)
3. Una volta convalidato, il file FatturaXML (la fattura elettronica) viene siglato con la firma digitale e inoltrato all'SDI
4. Contemporaneamente, il file FatturaXML viene archiviato in modo conforme alle disposizioni di legge
5. Il pacchetto dati relativo alla fattura elettronica viene consegnato da Tungsten al vostro cliente che si avvale di Tungsten Network
6. I clienti che non fanno parte di Tungsten Network ottengono la fattura dall'SDI

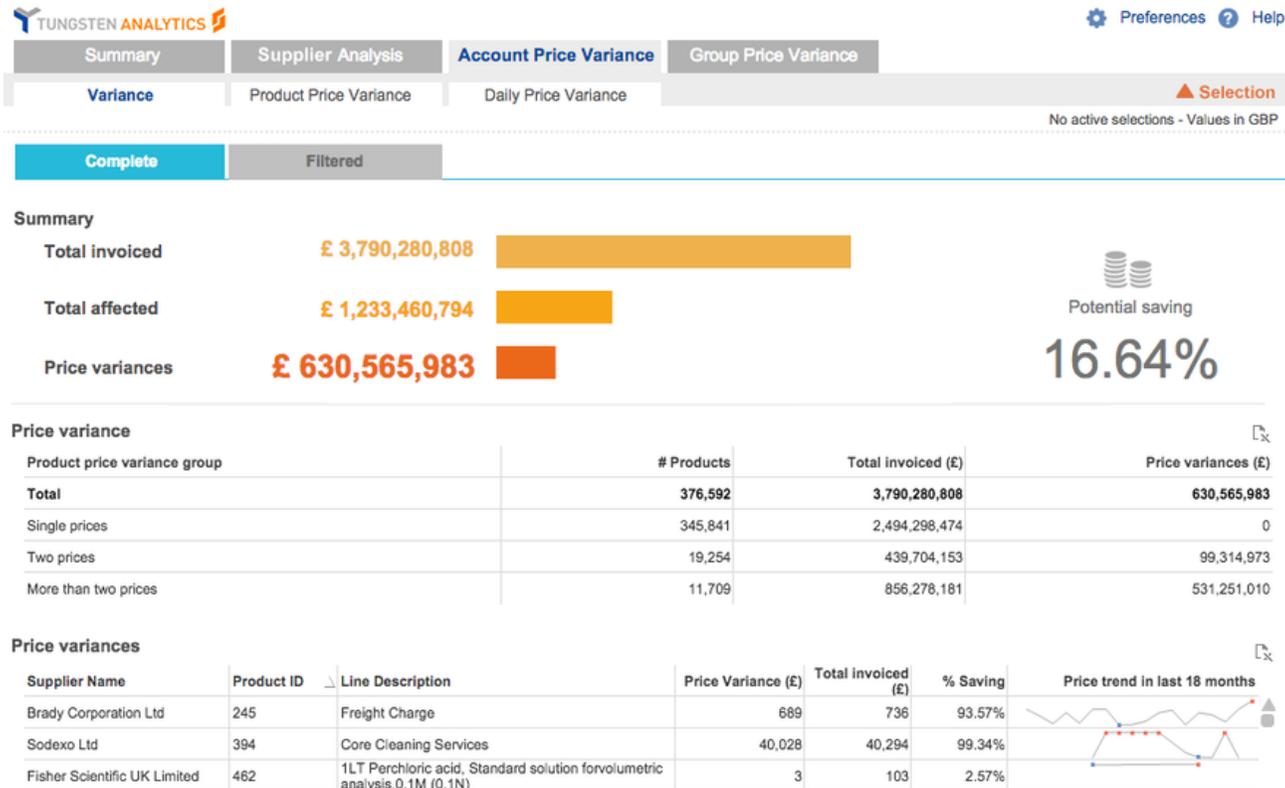
# Tungsten per la Contabilità fornitori



Prendiamo in carico il file per voi e ve lo consegniamo

1. Il vostro fornitore invia i dati della fattura a Tungsten Network nel formato prescelto
2. Tungsten convalida il file rispetto ai parametri dell'SDI e vostri in qualità di acquirente (se fate già parte della rete)
3. Una volta convalidato, il file FatturaXML (la fattura elettronica) viene siglato con la firma digitale e inoltrato all'SDI
4. I fornitori che non si avvalgono di Tungsten invieranno i dati della fattura direttamente all'SDI
5. Tungsten preleva tutte le vostre fatture dall'SDI e consegna (5b) il file di dati con il pacchetto dati concordato (in PDF, ecc.) al vostro database
6. Il file FatturaXML viene archiviato in modo conforme alle disposizioni di legge

# Idoneità a Tungsten Analytics



Tungsten Analytics offre la visualizzazione dei dati relativi agli acquisti, fattore che permette di accedere ad informazioni sulla vostra Contabilità clienti e ad una panoramica dei clienti.

- Garantisce la conformità con i contratti
- Migliora l'efficienza e la redditività della vostra catena di fornitura
- Massimizza l'efficienza fiscale
- Vi consente di personalizzare i report per tenere traccia degli indicatori chiave di performance

**Permetteteci di farvi una dimostrazione di Tungsten Analytics**

# Perché scegliere Tungsten Network

- ✓ L'unico fornitore di servizi che si occupa di tutto il processo end-to-end
  - Crea, firma, consegna e archivia file FatturaXML
  - Preleva le fatture dei vostri fornitori per la Contabilità fornitori
- ✓ La più grande rete di fatturazione elettronica a livello globale
  - Fatturazione elettronica e archiviazione conformi alle normative italiane dal 2005
  - Partner di Apple, Unilever, Nestle, HP
  - Il 70% della copertura FTSE 100
- ✓ Siete già clienti della rete
  - Nessuna modifica contrattuale o processuale
- ✓ Servizio di controllo dello stato delle fatture all'avanguardia, che non ha eguali sul mercato

## Fasi successive...

Affidatevi il prima possibile a Tungsten per evitare potenziali ritardi nell'implementazione  
Prendete appuntamento con il team tecnico di Tungsten



**Grazie**

© Copyright Tungsten Corporation plc 2018